

**Фінансова звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
станом на 31.12.2021
та за рік, що закінчився на цю дату**

Звіт незалежного аудитора

ЗМІСТ

сторінка

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2021 рік	1 - 6
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	I - V
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛС УКРАЇНА», що включає:	
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2021	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік	3
Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2021 рік	5
Звіт про власний капітал за 2021 рік	7
Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік	9

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛС УКРАЇНА»**
Територія **Львівська**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту**
Адреса, телефон **вулиця Б. Хмельницького, буд. 200/1 поверх, м. ЛЬВІВ, ЛЬВІВСЬКА обл., 79037**
тел.032 235 15 62
Код за ЄДРПОУ **36190394**
За КОАТУУ **4622755600**
За КОПФГ **240**
За КВЕД **46.19**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2021 рік

Складено на підставі статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Наказу від 7 грудня 2018 року N 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

Зміст:

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	2
2. Результати діяльності	3
3. Ліквідність та зобов'язання	4
4. Екологічні аспекти	4
5. Соціальні аспекти та кадрова політика	4
6. Ризики	5
7. Дослідження та інновації	5
8. Фінансові інвестиції	5
9. Перспективи розвитку	6

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» (надалі «Товариство») було створене відповідно до протокольного рішення Учасників N 1 від 12.09.2008.

Підприємство входить до групи компаній HÄFELE.

HÄFELE — один із світових лідерів в галузі виробництва та продажу меблевої та столярної фурнітури.

Компанія HÄFELE була створена в 1923 році в місті Нагольд, Німеччина.

На даний момент HÄFELE налічує близько 8 тисяч співробітників по всьому світу, має складські приміщення в більш ніж 30 країнах та філії, розташовані більш ніж 120 країнах. За цей час Häfele зарекомендувала себе як лідируюча глобальна організація.

Häfele належить know-how у сфері проектування і виробництва фурнітури, динамічного вдосконалення асортименту для різноманітних ринків, зберігання на складі більше 154 000 артикулів, транспортних послуг і зручного для клієнтів оформлення пропозицій в друкованих каталогах та інтернет-магазинах. Häfele відрізняється від своїх конкурентів наявністю широкого універсального і спеціального асортименту, креативних методів збуту, унікальних сервісних послуг у сфері продажу, наприклад, таких як: поставка зі складу, серія каталогів «Der Große Häfele» і електронна система замовлень «easy link», а також філософія компанії, зорієнтована на процвітання сімейного швабського підприємства

Постійний жорсткий контроль над якістю продукції є для компанії HÄFELE невід'ємною частиною бізнесу. Компанія, відстежує у всьому світі всі найактуальніші тенденції в секторах виробництва меблів, житлового будівництва і внутрішнього оздоблення приміщень. Компанія постійно корегує і вдосконалює виробничі програми, що дозволяє гарантувати своїм виробам повну відповідність сучасному рівню розвитку техніки.

У м. Нагольд розташований величезний головний склад компанії, на якому опрацьовується та зберігається широкий асортимент фурнітури. Звідси артикули HÄFELE постачаються у всі кутки світу, зокрема і на Україну. Завдяки суттєвим інвестиціям у зберігання товарів на складі, HÄFELE може гарантувати швидку і оперативну доставку вантажу.

Наше Товариство співпрацює з найбільшими виробниками меблів, будівельними компаніями та дилерами в Україні. Вигідні умови співпраці, налагоджена логістика, безкомпромісна якість та постійна підтримка клієнтів – запорука успіху Товариства на українському ринку.

Наші співробітники є найважливішим фактором успіху.

Наші співробітники

- Ми надаємо можливість для особистого розвитку і, як провідна міжнародна компанія, беремо на себе відповідальність у глобальному суспільстві.
- Нашою метою є використання знань і здібностей наших висококваліфікованих співробітників оптимальним чином, оскільки це основа нашої інноваційності та високої якості нашої продукції та послуг.

Підприємство у своїй господарській діяльності дотримується таких норм поведінки по відношенню до своїх працівників:

- а) право на вільну працю;
- б) право на профспілки та колективні переговори;
- в) право на безпеку та гігієну умов праці;
- г) заборона дитячої праці;
- г) право на гідну оплату праці;
- д) право на не перевищення норм робочого часу;
- е) заборона дискримінації;
- є) право на надання постійної зайнятості;
- ж) заборона на грубе або негуманне відношення.

Підприємство здійснює свою діяльність на основі повного господарського розрахунку, самофінансування, рентабельності, має відособлене майно, самостійний баланс, круглу печатку, штампи та фірмові бланки з його назвою українською та англійською мовами, а також має рахунки в національній та іноземній валютах в банках та інші реквізити. Підприємство є самостійно діючим господарюючим суб'єктом на внутрішньому ринку України та на зовнішніх ринках, що здійснює свою діяльність з метою отримання прибутку.

Місцезнаходження підприємства:

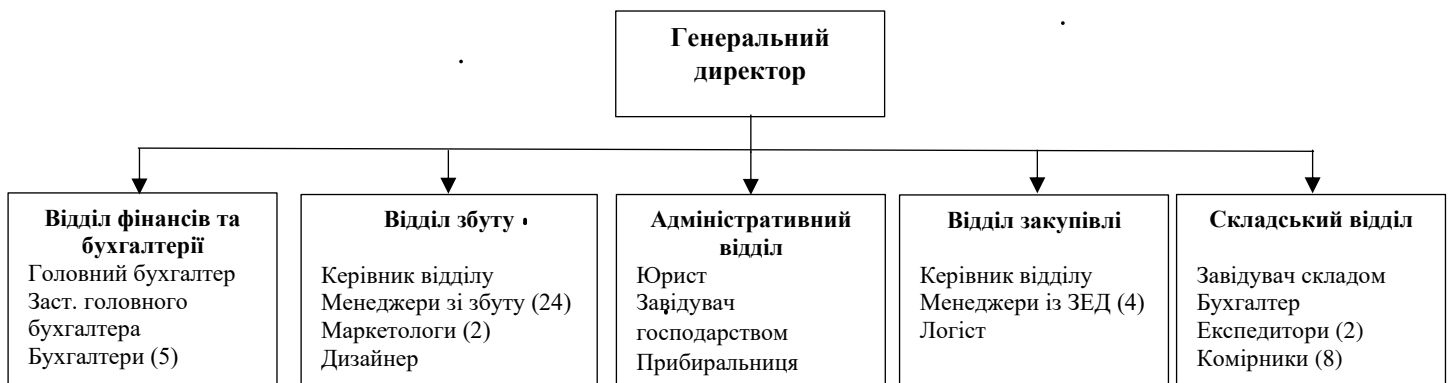
79037 Україна, Львівська обл., м. Львів, вулиця Б. Хмельницького, буд. 200/1 поверх

Підприємство було створено з метою здійснення підприємницької діяльності для здійснення виробничої, інвестиційної, торгівельної та іншої діяльності у відповідності з законодавством України. Діяльність Підприємства спрямована на отримання прибутку та задоволення потреб ринку в товарах, роботах та послугах, що ним реалізуються.

Предметом діяльності Підприємства є торгівля меблевою і столярною фурнітурою, а також супутніми комплектуючими до неї.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України.

Організаційна структура Підприємства у 2021-му році



2. Результати діяльності

У 2021 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат після оподаткування склав 43.523 тис. грн. Чистий дохід від реалізації в 2021 році збільшився на 118.299 тис. грн. порівняно з 2020 роком. Собівартість при цьому збільшилась на 91.580 тис. грн., відповідно збільшився валовий прибуток на 26.719 тис. грн.

Основним чинником збільшення обсягів реалізації в поточному році були:

- збільшення розміру складського приміщення та підвищення якості обладнання, яке там використовується (переїзд складського відділу в новий сучасний склад, який обладнаний більшою кількістю воріт та рамп, дав змогу одночасно обслуговувати декількох клієнтів; збільшення площі та висоти складу дали можливість зберігати великі партії товарів);
- розширення асортименту;
- зменшення ціни на товар від іноземних постачальників, шляхом отримання знижки на великі обсяги замовлення;
- прискорення оборотності оборотних коштів,
- підвищення кваліфікації та продуктивності праці персоналу (проведення різноманітного навчання, тренінгів, зборів та презентацій);
- збільшення чисельності працівників, що допомогло ефективніше та швидше надавати консультації клієнтам по підбору товарів;
- кваліфіковане здійснення цінової політики на товар;
- грамотна побудова довірливих відносин з постачальниками, посередниками, покупцями;
- покращення системи маркетингу на Товаристві;
- збільшення обсягів замовлень з середнім та високим рівнем рентабельності, відмова від замовлення низькорентабельних товарів;
- удосконалення організації праці та ефективніше використання фінансових ресурсів.

3. Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2021 року структура балансу Підприємства була наступною:

Активи	Тис.грн	Частина у структурі, %	Пасив	Тис.грн	Частина у структурі, %
	239.370	100,00		239.370	100
Необоротні активи	15.422	6,44	Власний капітал	103.189	43,11
			Довгострокові зобов'язання	58.753	24,54
Оборотні активи	223.948	93,56	Поточні зобов'язання і забезпечення	77.428	32,35
-Запаси	167.284	69,90	-Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2.612	1,09
-Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	44.309	18,51	-Із внутрішніх розрахунків	65.291	27,28
-Дебіторська заборгованість за виданими авансами, бюджетом та інша поточна заборгованість	4.356	1,82	-З бюджетом	1.776	0,74
-Із внутрішніх розрахунків	1.040	0,43	-За одержаними авансами	1.652	0,69
-Гроші та їх еквіваленти	6.592	2,75	-Поточні забезпечення	5.951	2,49
-Витрати майбутніх періодів	5	-	-З оплати праці та розрахунками	1	-
-Інші оборотні активи	362	0,15	-Інші поточні зобов'язання	145	0,06

Загальна ліквідність склала 2,89

Швидка ліквідність склала 0,09

Підприємство має достатню ліквідності, щоб розрахуватися за своїми зобов'язаннями.

У структурі Пасиву 51,82% складає заборгованість з внутрішніх розрахунків до компаній (включаючи довгострокові зобов'язання), що входять до складу групи. 1,09% займає поточна заборгованість перед постачальниками.

4. Екологічні аспекти

Підприємство не є виробником продукції. Продукція, що імпортується та розповсюджується Підприємством на території України, загрози для екології не несе.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2021 року на Підприємстві працює 57 співробітників.

За 2021 рік середня кількість працівників склала 54 особи.

Підприємство приділяє значної уваги охороні та безпеці праці на робочих місцях. Для цього розроблені інструкції по охороні праці і техніці безпеки, регулярно проводяться інструктажі з охорони праці і техніки безпеки, що підтверджується записами в журналах інструктажів.

На Підприємстві існує корпоративна етика, яка передбачає повну непримиримість щодо корупції та хабарництва.

Підприємство гарантує своїм працівникам належні умови праці і дотримання прав найманих працівників у відповідності з міжнародними законами та нормативними актами України.

При прийнятті на роботу компанія надає всім кандидатам рівні можливості. На роботу приймається та особа, яка здатна найкраще впоратися з поставленими завданнями. При цьому до уваги не береться національність, політичні та релігійні погляди, соціальний статус, сексуальні уподобання та інші фактори, що не пов'язані з професійними якостями такої особи. Така умова застосовується не лише при прийнятті особи на роботу, але і при виплаті заробітної платні та встановленні інших умов праці. На компанії діє заборона працевлаштування осіб молодших 18 років. Підприємство з повагою ставиться до праці жінок з дітьми та інвалідів.

Працівникам перед прийомом на роботу надається вільно доступна інформація про умови їх прийняття та трудових обов'язків. Кожен працівник може ознайомитися з посадовою інструкцією, де перераховані його основні обов'язки. Також працівники отримують інформацію по заробітній платні, яка затверджується у штатному розкладі.

Працівники не залишають у роботодавця в якості застави оригінали своїх документів та мають право вільно звільнитися після попередження. Всі працівники без виключення мають право створювати профспілки, вступати в профспілкові організації за власним бажанням та вести колективні переговори.

Підприємство визнає та поважає різні культури, релігії та традиції і засуджує будь-яку форму дитячої праці.

На Підприємстві затверджені такі документи, які регулюють соціальні аспекти та кадрову політику:

- Декларація (політика компанії по відношенню до основних вимог до трудових ресурсів відповідно до стандартів FSC) від 20.10.2021 р.;
- Кодекс поведінки працівників «HAFELE» групи від 28 серпня 2019 р.;
- Положення про корпоративну культуру ТзОВ «Гефеле Україна» від 08 лютого 2018 р.;
- Інші.

6. Ризики

Нижче приведена таблиця ризиків, які Підприємство несе в своїй діяльності та заходів щодо їх зменшення:

Ризики	Заходи
Неповернення дебіторської заборгованості	Постійний контроль своєчасності оплати, судово-претензійна робота з сумнівними боржниками
Валютний ризик	Управління курсовими різницями через фінансове планування та гнучке реагування на зміну валютного курсу через стратегічні рішення та зміну цін
Втрати та знецінення активів	Страховання активів, інвентаризація, моніторинг.
нанесення товарами «Häfele» шкоди життю та/або здоров'ю та/або майну фізичних осіб або майну юридичних осіб	Страховання відповідальності
пошкодження товарів, які зберігаються на складі та якими володіє Підприємство, у зв'язку з пожежею, вибухом, стихійними лихами, протиправними діями третіх осіб, залиттям водою з сусідніх приміщень та ін. зовнішніми чинниками	Страховання товарів

7. Дослідження та інновації

Високий інноваційний потенціал підтверджується значною кількістю патентів та ноу-хау, якими володіє Група компаній HAFELE. Одним з ключових факторів успіху та популярності продукції, яка виробляється в Групі, є розробка нових та вдосконалення вже існуючих продуктів, орієнтованих на задоволення потреб споживачів. Зважаючи на високий рівень конкуренції, Група послідовно впроваджує нові технології у виробництво, а також реорганізує власну організаційну структуру відповідно до потреб ринку.

У свою чергу Підприємство не здійснює витрат на дослідження та інновації, так як не є виробником продукції, а здійснює дистриб'юторські функції.

8. Фінансові інвестиції.

У 2021 році підприємство не здійснювало фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку.

Задля того, щоб продовжувати бути конкурентоспроможною та успішною на ринку меблевої та столярної фурнітури, метою Групи компаній є покращення своєї позиції на ринку. Цього планувалося досягти через утворення, розвиток та експансію існуючих та стратегічно важливих компаній. Ми завжди мали на меті збудувати довготермінові відносини зі своїми покупцями та постачальниками, засновуючись на ідеї партнерства, і при цьому надавати високоякісні послуги. Крім того, Підприємство пропонує виробникам меблів сфокусоване співробітництво, що матиме наслідком, у результаті цільового консультування та контролю якості, створення нових інноваційних продуктів, оптимізацію закупівель, складування, витрат на постачання.

Однак військове вторгнення Російської федерації на нашу територію внесло корективи у плани, бюджети і поточні проекти Підприємства. Зараз Підприємство досягає 65-70% запланованих показників на 2022 рік, клієнти почали затримувати оплату за поставлений товар. В зв'язку з чим, Підприємство змушене скорочувати видатки на рекламу, маркетинг, оренду, логістику. Але ми розуміємо, що разом із закінченням цієї агресії почнеться відбудова Держави і справжній бум у виробництві усього, що було зруйновано, в тому числі і меблів. Тому зараз увага Підприємства сфокусована на перепідготовку її персоналу, покращення існуючих знань і підтримку найбільш ходового асортименту товару на складі.

Дата складання звіту 20 липня 2022 року

Генеральний директор  Діхурко І.Б.

Головний бухгалтер  Касьян О.В.

Rödl & Partner

ТОВ «АФ «Рьодль Аудит»
вул. Плеханівська, 63, 61001 Харків, Україна

Товариство з обмеженою
відповідальністю
«Аудиторська фірма «Рьодль Аудит»
вул. Плеханівська, 63,
61001 Харків, Україна

T +38 (044) 586 23 03

svitlana.vydashenko@roedl.com
yuriy.vyalik@roedl.com

КОНТАКТНІ ОСОБИ
Світлана Видашенко
Юрій В'ялик

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Для Учасників **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛС УКРАЇНА»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛС УКРАЇНА»** (далі – Підприємство), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021, валюта якого складає 239.370 тис.грн.,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, з чистим прибутком 43.523 тис. грн.,
- Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2021 рік,
- Звіту про власний капітал за 2021 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік.

На нашу думку, фінансова звітність Підприємства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 N 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, та відповідно до вимог Кодексу етики Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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

RÖDL & PARTNER В УКРАЇНІ
Київ, Харків

RÖDL & PARTNER У СВІТІ
Австрія, Азербайджан, Білорусь, Болгарія, Бразилія, Великобританія, В'єтнам, Гонконг, Грузія, Данія, Естонія, Ефіопія, Індія, Індонезія, Іран, Іспанія, Італія, Казахстан, Кенія, Китайська Народна Республіка, Кіпр, Куба, Латвія, Литва, Малайзія, Мексика, Молдова, М'янма, Німеччина, Об'єднані Арабські Емірати, Південна Африка, Польща, Португалія, Російська Федерація, Румунія, Сербія, Сингапур, Словаччина, Словенія, США, Таїланд, Туреччина, Угорщина, Філіппіни, Фінляндія, Франція, Хорватія, Чеська Республіка, Швейцарія, Швеція

АДРЕСА
вул. Плеханівська, 63,
61001 Харків, Україна
Код ЄДРПОУ: 32761355
ІПН: 327613520327

Банк: АТ «КРЕДОБАНК»
Адреса банку: вул. Чернишевська, 1
61057 м. Харків, Україна
МФО: 325365
р/р 2600701973261 (UAH)
IBAN: UA90325365000002600701973261
р/р 2600701973261 (EUR)
IBAN: UA90325365000002600701973261
SWIFT: WUCBUA2X

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.2 та на Примітку 18 у фінансовій звітності Підприємства, в яких розкривається, зокрема, інформація про вплив після 24 лютого 2022 року подій, пов'язаних із військовою агресією проти України з боку Російської Федерації, на поточну та майбутню діяльність Підприємства, а також про те, що інтенсивність цих подій та строки їх завершення є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 2.2, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2021 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 N 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності включено в Додаток N 1 цього Звіту незалежного аудитора. Цей опис, розміщений на сторінці IV, є частиною нашого Звіту незалежного аудитора.

Ключовим партнером, відповідальним за завдання з аудиту, за результатами якого випущений цей звіт незалежного аудитора, є Юрій В'ялик.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЬОДЛЬ АУДИТ»

вул. Плеханівська, 63
61001 Харків, Україна

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ та в розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС: 3327.

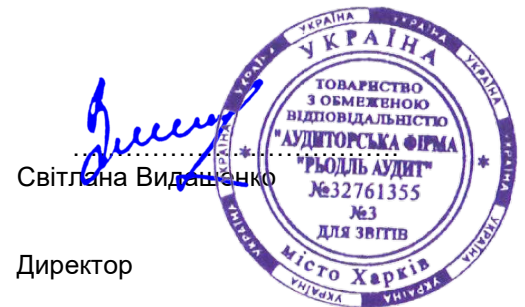
Юрій В'ялик

Ключовий партнер,
відповідальний за завдання з аудиту,
за результатами якого випущений
цей звіт незалежного аудитора

Сертифікат аудитора 006856
Серія А

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
в розділі АУДИТОРИ: 101177

20.07.2022



Світлана Видашенко

Директор

Сертифікат аудитора 004080
Серія А

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
в розділі АУДИТОРИ: 101172

Додаток N 1 до Звіту незалежного аудитора

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Під час проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму 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 висловлення 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 Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик, обґрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності застосування 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, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку, що така суттєва невизначеність дійсно існує, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації не є належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до самої дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Rödl & Partner

Світлана Видашенко
Юрій В'ялик

T +38 (044) 586 23 03

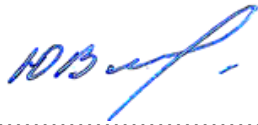
svitlana.vydashenko@roedl.com
yuriy.vyalik@roedl.com

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЬОДЛЬ АУДИТ»

вул. Плеханівська, 63
61001 Харків, Україна

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ та в розділі СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС: 3327.



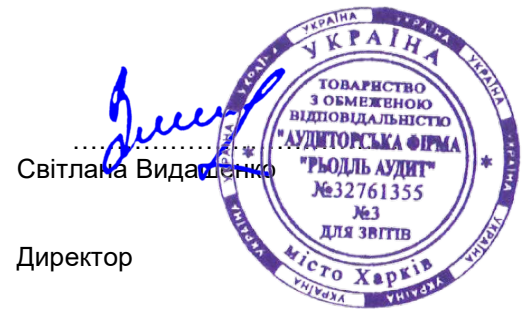
Юрій В'ялик

Ключовий партнер,
відповідальний за завдання з аудиту,
за результатами якого випущений
цей звіт незалежного аудитора

Сертифікат аудитора 006856
Серія А

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
в розділі АУДИТОРИ: 101177

20.07.2022



Світлана Видашенко

Директор

Сертифікат аудитора 004080
Серія А

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності
в розділі АУДИТОРИ: 101172

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕФЕЛС УКРАЇНА»**

Підприємство **ТОВ "ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **ЛЬВІВСЬКА** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ ¹ _____
 Вид економічної діяльності **Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників ² **54** _____
 Адреса, телефон **вулиця Б. Хмельницького, буд. 200/1 поверх, м. Львів, Львівська обл., 79037** **2351562** _____
 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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2022	01	01
36190394		
UA46060230010099970		
240		
46.19		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** 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	8 233	6 297
первісна вартість	1001	11 663	11 971
накопичена амортизація	1002	3 430	5 674
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 116	2 463
Основні засоби	1010	6 912	6 275
первісна вартість	1011	16 417	18 300
знос	1012	9 505	12 025
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	-	387
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	16 261	15 422
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	95 553	167 284
виробничі запаси	1101	286	67
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	95 267	167 217
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30 639	44 309
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 202	3 124
з бюджетом	1135	14	1 232
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	279	1 040
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 471	6 592
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	5 471	6 592
Витрати майбутніх періодів	1170	11	5
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	297	362
Усього за розділом II	1195	137 466	223 948
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	153 727	239 370

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	19 766	19 766
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	42 310	83 423
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	62 076	103 189
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	52 109	58 753
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	52 109	58 753
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	321	2 612
розрахунками з бюджетом	1620	2 479	1 776
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 771	1 776
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	3	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 532	1 652
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	30 778	65 291
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 308	5 951
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	121	145
Усього за розділом III	1695	39 542	77 428
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	153 727	239 370

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВ "ГЕФЕЛС УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

36190394

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

р.

Форма № 2 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	368 926	250 627
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(262 876)	(171 296)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	106 050	79 331
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 181	3 268
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 746)	(11 667)
Витрати на збут	2150	(44 442)	(35 756)
Інші операційні витрати	2180	(3 378)	(8 950)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	47 665	26 226
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	6 907	26
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 710)	(1 643)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3)	(16 231)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	52 859	8 378
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 336)	(2 210)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	43 523	6 168
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	43 523	6 168

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 349	2 221
Витрати на оплату праці	2505	29 652	22 830
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 148	4 204
Амортизація	2515	4 832	3 804
Інші операційні витрати	2520	20 547	23 314
Разом	2550	63 528	56 373

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



Піхурко Ігор Богданович

Касьян Оксана Володимирівна

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3-н Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	52 859	-	8 378	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	4 832	X	3 804	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	1 643	-	-	673
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	1 710	6 904	17 848	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	85 361	-	12 399
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	71 731	-	5 303
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	-	14 431	-	3 484
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	10	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	6	-	104	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	65	-	141
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	35 705	-	4 043	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	36 271	-	2 408	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	708	708	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	2	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	24	-	48	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	4 484	-	21 001	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	9 719	X	631
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	5 235	20 370	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	25	X	2	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	3 078	X	11 030
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	3 053	-	11 028
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	13 423	X	16 162	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	19 696
Сплату дивідендів	3355	X	2 410	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	1 604	X	1 611
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	9 409	-	-	5 145
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 121	-	4 197	-
Залишок коштів на початок року	3405	5 471	X	1 274	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 592	-	5 471	-

Керівник

Головний бухгалтер



Піхурко Ігор Богданович

Касьян Оксана Володимирівна

Підприємство **ТОВ "ГЕФЕЛС УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

36190394

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	19 766	-	-	-	43 027	-	-	62 793
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(717)	-	-	(717)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	19 766	-	-	-	42 310	-	-	62 076
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	43 523	-	-	43 523
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	-	-	-	-	(2 410)	-	-	(2 410)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	41 113	-	-	41 113
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	83 423	-	-	103 189

Керівник

Головний бухгалтер



Піхурко Ігор Богданович

Касьян Оксана Володимирівна

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство **ТОВ "ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА"**

Територія **ЛЬВІВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТГГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	12	31
36190394		
UA46060230010099970		
240		
46.19		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2021** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	11663	3430	308	-	-	-	-	2244	-	-	-	11971	5674
Разом	080	11663	3430	308	-	-	-	-	2244	-	-	-	11971	5674
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3391	2942	618	-	-	-	-	349	-	-	-	4009	3291	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	11363	5614	219	-	-	106	68	1232	-	292	-	11768	6778	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	729	729	860	-	-	-	-	860	-	-	-	1589	1589	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	934	220	-	-	-	-	-	147	-	-	-	934	367	-	-	-	-
Разом	260	16417	9505	1697	-	-	106	68	2588	-	292	-	18300	12025	-	-	-	-

3 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 єдиних (цілісних) майнових комплексів

(261) -
(262) -
(263) -
(264) 8213
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1129	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	901	41
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1614	2422
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3644	2463

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані 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) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3809	1542
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	334
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1372	1502
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	161
непродуктивні витрати і втрати	492	X	459
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	1710
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	6816	3
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	91	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	6591
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6592

З 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2366	2543	-	1608	-	-	3301
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	377	6841	-	6731	-	-	487
забезпечення на премії	770	1565	2163	-	826	739	-	2163
Резерв сумнівних боргів	775	250	161	-	-	-	-	411
Разом	780	4558	11708	-	9165	739	-	6362

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	67	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	167217	-	-
Разом	920	167284	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) 2905

переданих у переробку

(922) -

оформлених в заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

IX. 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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	44309	44309	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	39
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9723
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	387
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9336
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9723
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-387
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4832
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВ "ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА"**
Територія **ЛЬВІВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2021	12	31
36190394		
UA46060230010099970		
240		
46.19		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за **2021** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	381014	253921	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381014	253921
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	381014	253921	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381014	253921
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	262876	171296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262876	171296
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	262876	171296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262876	171296
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	15746	11667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15746	11667
Витрати на збут	100	44442	35756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44442	35756
Інші операційні витрати	110	3378	8950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3378	8950
Фінансові витрати звітних сегментів	120	1710	1643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1710	1643
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відсотки за позиками	122	1710	1643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1710	1643
Інші витрати	130	3	16231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	16231
Усього витрат звітних сегментів	140	328155	245543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328155	245543
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9336	2210	9336	2210
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9336	2210	9336	2210

II. Показники за допоміжними звітними господарський сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	368926	250627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368926	250627
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	238983	153727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387	-	239370	153727
Капітальні інвестиції	320	3644	3451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3644	3451
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовий сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	368926	250627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368926	250627
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	238983	153727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	387	-	239370	153727
Капітальні інвестиції	370	3644	3451	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3644	3451
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна



¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

1. Інформація про Товариство та основні напрямки його діяльності

ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» (надалі «Товариство») було створене відповідно до протокольного рішення Учасників N 1 від 12.09.2008. Товариство є юридичною особою, веде самостійний баланс, має поточний, валютний та інші рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом.

Товариство знаходиться під контролем його засновників:

- Häfele-Holding GmbH, юридична особа, що належним чином створена та діє згідно з законодавством Німеччини
- Häfele + Thierer Verwaltungs GmbH, юридична особа, що належним чином створена та діє згідно з законодавством Німеччини.

Предметом діяльності Товариства є оптова торгівля меблевою фурнітурою.

За 2021 та 2020 роки середня кількість працівників складала 54 та 53 осіб відповідно.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України, згідно вимог Податкового кодексу України.

Місцезнаходження Товариства: 79037, м. Львів, вул. Богдана Хмельницького, 200, Україна.

2. Основні принципи підготовки фінансової звітності

2.1 Основа бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в національній валюті України (гривні), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV з подальшими змінами та доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БОУ).

Фінансова звітність базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих облікових оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики, але фактичні результати можуть відрізнятися від попередньо оцінених.

Інформація, що розкривається в фінансовій звітності, є зіставною, а саме: фінансова інформація розкривається за звітний період та аналогічний період, що передуює звітному.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період від 1 січня 2021 року до 31 грудня 2021. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2020 року та за період з 1 січня 2020 по 31 грудня 2020.

Фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом з метою оприлюднення 20.07.2022.

2.2 Безперервність діяльності

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. Цієї ж дати Наказом Президента України, який ухвалила Верховна Рада України, було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічні умови діяльності в Україні.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, Товариство продовжує свою діяльність, активи Товариства не пошкоджені та знаходяться у стані, придатному для використання. Керівництво Товариства виконує свої обов'язки щодо ефективного керування Товариством, не мобілізоване, постійно аналізує поточну економічну ситуацію, перебіг військових подій та їх можливий вплив на поточну та майбутню діяльність Товариства.

Важливі припущення, що були враховані Керівництвом при визначенні здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі:

- Товариство, його офісні та складські приміщення, знаходиться в Західній частині України, та Керівництво припускає, що вірогідність активних бойових дій на цій частині України є доволі низькою;
- керівництво має необхідні фінансові та людські ресурси для продовження своєї операційної діяльності на період протягом 12 місяців після дати випуску цієї звітності;
- договори із основними покупцями є діючими, після значного зниження продажів в березні-квітні 2022 року спостерігається збільшення попиту та, відповідно, збільшення обсягів реалізації товарів;
- для нівелювання негативного впливу військової агресії Російської Федерації та поліпшення фінансової стійкості Товариства, після дати балансу Учасниками Товариства було прийнято рішення про внесення додаткового вкладу до Статутного капіталу. Додатковий вклад було здійснено Учасником Häfele Holding GmbH шляхом зарахування права вимоги кредиторської заборгованості по позиції в сумі 2.100,0 тис.євро. Вказане підтверджує, що Учасники не мають намірів про припинення діяльності Товариства;
- Товариство проводить заходи щодо оптимізації витрат, що, в свою чергу, нівелюватиме вплив зменшення обсягів продажів порівняно із запланованими.

Залежно від розвитку ситуації, її подальше погіршення може мати значний негативний вплив на Товариство та економіку України в цілому.

В той же час, на дату підготовки цієї фінансової звітності, війна триває, і Керівництво розуміє, що майбутній розвиток бойових дій, їх тривалість та наслідки не можуть бути прогнозовані та є фактором невизначеності. Тому Керівництво визнає, що можливе майбутнє погіршення ситуації в Україні є єдиним фактором суттєвої невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Як наслідок, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу. Попри єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Цю фінансову звітність було складено на основі припущення, що Товариство є безперервно функціонуючим підприємством і продовжить свою діяльність в осяжному майбутньому.

Додаткову інформацію щодо подій після дати балансу наведено у Примітці 18.

2.3 Валюта звітності

Ця фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

2.4 Операції в іноземній валюті

Операції, здійснені в іноземній валюті, обліковуються за офіційним курсом Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за курсом НБУ на кінець року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2020 року та 2021 років були представлені таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
1 євро	30,9226 гривень	34,7396 гривень
1 долар США	27,2782 гривень	28,2746 гривень

3 Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки фінансової звітності, наведено нижче:

3.1 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та терміну використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Балансова вартість нематеріальних активів переглядається на предмет зменшення їх корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансову вартість активу неможливо відшкодувати повністю.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Строки корисного використання нематеріальних активів складають від 2 до 5 років.

3.2 Основні засоби

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Вартість поліпшення основних засобів, що капіталізується, амортизується з використанням прямолінійного методу протягом строків корисного використання, що й у відповідних основних засобів.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включено до складу витрат звітного періоду. Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення їх корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансову вартість активу неможливо відшкодувати повністю.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Строки корисного використання груп основних засобів складають:

Незавершене будівництво та невстановлене обладнання	Не амортизується
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	5 років
Інші основні засоби	5-10 років

До малоцінних необоротних активів віднесені об'єкти основних засобів вартістю до 20.000,00 гривень. Амортизація по таким об'єктам нараховується у першому місяці використання у розмірі 100% їх вартості.

3.3 Оренда активів

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда, що передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом, класифікується як фінансова.

3.4 Запаси

Запаси відображаються у звіті про фінансовий стан за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Періодичність визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів – на дату операції.

3.5 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

- фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

3.6 Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється резерв сумнівних боргів. за методом застосування коефіцієнта сумнівності, який розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення. Керівництвом Товариства встановлено наступні коефіцієнти сумнівності щодо класифікації дебіторської заборгованості за строками її непогашення:

Прострочена заборгованість, строки:	Коефіцієнт сумнівності, відсоток
до 90 днів	0 %
Від 90 до 180 днів	50 %
Більше 180 днів	100 %

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Безнадійна заборгованість визначається керівництвом Товариства, виходячи з оцінки ймовірності щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Товариства стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості.

Безнадійна дебіторська заборгованість - поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності.

3.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

3.8 Фінансові інвестиції

До поточних фінансових інвестицій відносяться депозити в банках, що можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент на строк, який перевищує 3 місяці від дати розміщення і який не перевищує одного року від звітної дати та інші короткострокові фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються Товариством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою

вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування.

3.9 Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском його власників (учасників) до капіталу Товариства.

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Нерозподілений прибуток включає накопичену суму прибутків та збитків Товариства.

3.10 Зобов'язання та забезпечення

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

Поточні зобов'язання відображено в балансі за сумою погашення.

Забезпечення є зобов'язанням з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Непередбаченим вважається зобов'язання, що може виникнути внаслідок минулих подій та існування якого буде підтверджено лише тоді, коли відбудеться або не відбудеться одна чи більше невизначених майбутніх подій, над якими Товариство не має повного контролю; або теперішнє зобов'язання, що виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки малоймовірно, що для врегулювання зобов'язання потрібно буде використати ресурси, які втілюють у собі економічні вигоди, або оскільки суму зобов'язання не можна достовірно визначити.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках підприємства за обліковою оцінкою. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

3.11 Виплати персоналу

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням. Виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті.

Премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому.

3.12 Зменшення корисності активів

На кожну дату балансу проводиться оцінка того, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів. За наявності ознак про зменшення корисності активу Товариство визначає суму очікуваного відшкодування окремого активу.

Сума очікуваного відшкодування активу - найбільша з двох оцінок: чиста вартість реалізації активу або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Товариство може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу (списання) наприкінці строку корисного використання (експлуатації). Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Товариства на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Товариства або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Товариства.

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. Балансова вартість групи активів, яка генерує грошові потоки, включає балансову вартість лише тих активів, які можна прямо віднести до такої групи, або визначається шляхом розподілу балансової вартості активів на обґрунтованій та послідовній основі.

Втрати від зменшення корисності групи активів, яка генерує грошові потоки, визнаються, якщо сума очікуваного відшкодування цієї групи менша за її балансову вартість.

3.13 Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу.

Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює собівартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

3.14 Визнання доходів та витрат. Фінансові результати діяльності

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

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);
- Товариство 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 Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Товариство не здійснює операції з надання робіт, послуг, дохід від виконання і надання яких визнається за ступенем завершеності.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

3.15 Податок на прибуток

Витрати з податок на прибуток у звітному періоді складаються з поточного податку на прибуток та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток — сума податку на прибуток, що розраховується у відповідності до податкового законодавства України на основі результатів діяльності за рік, скоригованих на статті, які не підлягають оподаткуванню або не зменшують прибуток в цілях оподаткування.

Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток — сума податку на прибуток, що визнана відстроченим податковим зобов'язанням і відстроченим податковим активом. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і знижується до рівня, щодо якого є ймовірним отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми відповідного активу.

У звітні про фінансовий стан відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються згорнуто.

Витрати (дохід) з податку на прибуток відображаються у статті "Витрати (дохід) з податку на прибуток" Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). При визначенні фінансового результату на суму доходу зменшується збиток до оподаткування.

Поточний та відстрочений податки за рік визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу відповідно.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

3.16 Фінансові витрати

Фінансові витрати — витрати на проценти та інші витрати Товариства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того періоду, за який вони були нараховані (визнані зобов'язаннями), крім фінансових витрат, які капіталізуються.

Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Витрати на створення кваліфікаційного активу для цілей капіталізації включають лише витрати, для здійснення яких сплачуються грошові кошти, передаються інші активи або приймаються зобов'язання з нарахуванням відсотків.

3.17 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони — особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

Так, відносинами між пов'язаними сторонами Товариства, зокрема, вважаються відносини з:

- материнським (холдинговим) підприємством та його дочірніми підприємствами;
- контрольними учасниками спільної діяльності;
- відносинами з асоційованими підприємствами;
- фізичними особами, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Товариство, а також з близькими членами родини кожної такої фізичної особи;
- керівником та іншими особами, які належать до провідного управлінського персоналу Товариства, а також з близькими членами родини таких осіб.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом порівнюваної неконтрольованої ціни/ціни перепродажу.

3.18 Звітність за сегментами

У Товариства єдиний сегмент, що є господарським сегментом.

4 Нематеріальні активи (рядок 1000 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2021:

- Нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження прав власності відсутні.
- Нематеріальні активи, передані в заставу, відсутні.
- Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів немає.
- Витрат на дослідження та розробки нематеріальних активів протягом звітного періоду понесено не було.
- Активи, отримані за рахунок цільових асигнувань, відсутні.
- Нематеріальні активи, з невизначеним строком корисного використання, відсутні.

5 Основні засоби (рядок 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, станом на кінець року відсутні.

Основні засоби, передані у заставу, відсутні

Суттєвих угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основні засоби, вилучені з експлуатації для продажу, відсутні.

У звітному році переоцінка основних засобів не проводилась.

Товариство вважає, що на звітну дату існування внутрішніх і зовнішніх факторів, які б свідчили про ознаки можливого зменшення корисності активів за результатами оцінки встановлено не було. У зв'язку з чим в оцінці суми очікуваного відшкодування активів немає необхідності.

6 Оренда

Товариство є орендарем об'єктів нежитлової нерухомості (офісного та складських приміщень) за угодою операційної оренди.

Інформація про загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів за договорами оренди є такими:

Строк оренди:	31.12.2021
до одного року	3 528
від одного до трьох років	79
	3 607

7 Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (рядок 1145 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

По цій статті представлена дебіторська заборгованість пов'язаних осіб:

	31.12.2021	31.12.2020
Häfele Polska Sp. z o.o.	896	67
Häfele Australia Pty. Ltd.	144	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Hafele Romania SRL	-	210
Hafele Mobilya ve İnşaat Donanımları Sanayi ve Tic. A.S.	-	2
	1 040	279

8 Капітал (рядок 1400/1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2021 Статутний капітал Товариства складається з:

Назва учасника	Частка в Статутному капіталі, грн.	%
Häfele-Holding GmbH, Німеччина	19 666 217,85	99,33
Häfele + Thierer Verwaltungs GmbH, Німеччина	99 823,75	0,67
	19 766 041,60	100,0

На кінець звітного періоду неоплаченого капіталу немає.
Права, привілеї або обмеження щодо часток Учасників відсутні.
Протягом звітного періоду змін у складі часток Учасників не відбувалося.

9 Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515 Звіту про фінансовий стан)

По цій статті представлена кредиторська заборгованість за довгостроковою позикою пов'язаної особи:

	31.12.2021	31.12.2020
Häfele Holding GmbH	58 753	52 109
	58 753	52 109

Позика деномінована в EUR та надана під фіксовану процентну ставку 2,825% річних. Термін погашення позики в повному обсязі – 07.02.2023.

10 Кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (рядок 1645 Звіту про фінансовий стан)

По цій статті представлена кредиторська заборгованість пов'язаних осіб:

	31.12.2021	31.12.2020
Häfele Engineering Asia Ltd.	31 820	12 756
Häfele SE & Co. KG	24 526	11 916
Häfele Berlin GmbH & Co K	6 898	5 731
Häfele Holding GmbH	447	375
Flap Competence Center Kft.	1 600	-
	65 291	30 778

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

11 Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2021 Товариство не має жодних інших зобов'язань з виплати пенсій, з охорони здоров'я, страхових або інших компенсаційних виплат перед своїми теперішніми або колишніми співробітниками.

Забезпечення були сформовані, так як на дату балансу існує невизначеність щодо суми або часу погашення зобов'язання.

До складу статті були включені наступні поточні забезпечення:

	31.12.2021	31.12.2020
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3 301	2 366
Забезпечення на виплату премій	2 163	1 565
Забезпечення на оплату професійних послуг (аудиторські, юридичні та інші)	487	377
	5 951	4 308

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Очікуваний строк погашення всіх забезпечень, створених Товариством, складає не більше 1 року.

12 Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

До складу статті були включені наступні зобов'язання:

	31.12.2021	31.12.2020
Податковий кредит з ПДВ	145	121
	145	121

13 Непередбачені зобов'язання (не відображені у Звіті про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2021 року непередбачені зобов'язання відсутні.

14 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000 Звіту про фінансові результати)

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складав:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

	2021	2020
Дохід від реалізації товарів вітчизняним покупцям	361 727	243 853
Дохід від реалізації товарів іноземним покупцям - пов'язаним особам	7 199	1 706
Дохід від реалізації товарів іноземним покупцям	-	226
	368 926	250 627

Протягом звітного періоду обсяг операцій з пов'язаними особами складає 7199 тис. грн., що становить 1,95 % від загальної суми доходів від реалізації Товариства.

15 Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300 Звіту про фінансові результати)

Згідно Податкового кодексу України ставка податку на прибуток в 2021 та подальших роках становить 18%.

	2021	2020
Поточний податок на прибуток, в т.ч.	9 723	2 210
за звітний період	9 723	2 210
за минулі періоди	-	-
Вплив відстроченого податку на прибуток, в т.ч.*	-387	-
за звітний період	-74	-
Всього витрат з податку на прибуток за рік	9 336	2 210

Податкові збитки і невикористані податкові пільги, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу відсутні.

* - в попередньому періоді відповідно до вимог Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Товариство належало до категорії малих підприємств, в зв'язку з чим відстрочені податки станом на 31.12.2020 та раніше не розраховувались.

Різниця між витратами з податку на прибуток та добутком облікового прибутку на застосовану ставку податку на прибуток обумовлена наступним:

	2021	2020
Прибуток до оподаткування	52 859	8 378
Витрати (доходи) з податку на прибуток (18%)	9 514	1 508
Визнані відстрочені податкові активи, щодо тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню за попередні періоди	-313	-
Невизнані відстрочені податкові активи, щодо тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню	-	-109
Податковий вплив неоподатковуваного прибутку та витрат, які не включаються при визначенні оподатковуваного прибутку, нетто	135	811
Всього витрат з податку на прибуток за рік	9 336	2 210

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років відстрочені податкові зобов'язання відсутні, на зазначені дати відстрочені податкові активи складалі:

	31.12.2021	31.12.2020 *
Складові частини відстроченого податкового активу:		
Нематеріальні активи	71	-
Основні засоби	155	
Резерв сумнівних боргів	74	-
Забезпечення на оплату професійних послуг (аудиторські, юридичні та інші)	87	-
Всього відстрочений податковий актив	387	-

* - в попередньому періоді відповідно до вимог Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Товариство належало до категорії малих підприємств, в зв'язку з чим відстрочені податки станом на 31.12.2020 та раніше не розраховувались.

16 Операції з пов'язаними особами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг.

Пов'язаними особами Товариства вважаються перелічені нижче підприємства:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин із Товариством
Häfele SE & Co KG	Материнська компанія групи
Häfele Holding GmbH	Засновник, під спільним контролем
Anton Schneider GmbH & Co KG	Під спільним контролем
Flap Competence Center Kft.	Під спільним контролем
Häfele America Co.	Під спільним контролем
Häfele Argentina S.A.	Під спільним контролем
Häfele Australia Pty. Ltd.	Під спільним контролем
Häfele Berlin GmbH & Co KG	Під спільним контролем
Häfele Engineering Asia Ltd.	Під спільним контролем
Häfele Herrajes España S.L.	Під спільним контролем
Häfele Italia S.r.l.	Під спільним контролем
Hafele Mobilya ve İnşaat Donanımları Sanayi ve Tic. A.S.	Під спільним контролем
Häfele Polska Sp. z o.o.	Під спільним контролем
Hafele Romania SRL	Під спільним контролем
Häfele U.K. Limited	Під спільним контролем

а також провідний управлінський персонал Товариства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, Товариство здійснювало такі операції з пов'язаними сторонами:

	2021	2020
Продаж товарів та послуг	7 199	1 706
Закупівля товарів та необоротних активів	254 376	134 832
Придбання інформаційно-консультаційних та ІТ послуг	4 662	4 034
Витрати по відсоткам по позиці	1 710	1 643
	267 947	142 215

Провідний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

Інформація про одержані виплати від Товариства провідним управлінським персоналом:

	2021	2020
Поточні виплати	10 392	8 195

17 Фінансові інструменти та політика управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають кредитний ризик, ризик концентрації та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Товариства наведено нижче.

Управління ризиком капіталом

Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі як за рахунок власних коштів, отриманих від операційної діяльності так і за рахунок залучених коштів. Станом на дату балансу Товариство має заборгованість по отриманій позиції від нерезидента – пов'язаної особи Häfele Holding GmbH в сумі 58 753 тис.грн (позика деномінована в EUR та надана під фіксовану процентну ставку 2,825% річних). Структура капіталу включає власний капітал, який складається із зареєстрованого капіталу та нерозподіленого прибутку (збитку).

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були представлені таким чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	44 309	30 639
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 040	279
Грошові кошти та їхні еквіваленти	6 592	5 471
Всього фінансових активів	51 941	36 389
Фінансові зобов'язання		
Інші довгострокові зобов'язання	58 753	52 109
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	65 291	30 778
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 612	321
Всього фінансових зобов'язань	126 656	83 208

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, а також із грошовими коштами та їх еквівалентами. Товариство не вимагає застави за фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дорівнювала балансовій вартості фінансових активів на відповідну дату. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2021 і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Товариство виконує певні операції в іноземних валютах. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Товариства, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня 2021 та 2020 років була представлена таким чином:

	деноміновані у євро (тис.грн.)		деноміновані у доларах США (тис.грн.)	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Активи				
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1 040	279	-	-
Всього активи	1 040	279	-	-
Зобов'язання				
Інші довгострокові зобов'язання	58 753	52 109		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	33 471	18 022	31 820	12 756
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 153	-	-	-
Всього зобов'язань	94 377	70 131	31 820	12 756
Чиста валютна позиція	-93 337	-69 852	-31 820	-12 756

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Товариства стосовно послаблення та укріплення гривні щодо євро та долару США на 30% за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років. Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют станом на звітні дати. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням зміни у курсах обміну валют.

На 31 грудня 2021 року	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
Зміна курсу валют: гривня/EUR	30%	(28 001)
Зміна курсу валют: гривня/EUR	-30%	28 001
Зміна курсу валют: гривня/USD	30%	(9 546)
Зміна курсу валют: гривня/USD	-30%	9 546

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

На 31 грудня 2020 року	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
Зміна курсу валют: гривня/EUR	30%	(20 957)
Зміна курсу валют: гривня/EUR	-30%	20 957
Зміна курсу валют: гривня/USD	30%	(3 827)
Зміна курсу валют: гривня/USD	-30%	3 827

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства та управлінні його платоспроможністю. Товариство управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість одержання позик від пов'язаних осіб, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та погашення зобов'язань.

На дату балансу Товариство мало заборгованість по отриманій позиції від нерезидента – Учасника Häfele Holding GmbH (позика деномінована в EUR та була надана під фіксовану процентну ставку 2,825% річних) з кінцевим терміном погашення - 07.02.2023.

У таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці є недисконтованими грошовими потоками за основною сумою боргу. Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення представлено наступним чином:

	до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців	від 1 до 3 років	Всього
Станом на 31 грудня 2021					
Заборгованість пов'язаній стороні по позиції *, в т.ч.:	447	447	984	61 137	63 015
- майбутні відсотки	-	447	984	2 384	3 815
Кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання), в т.ч.:	35 177	-	-	-	35 177
- пов'язаним сторонам	33 024	-	-	-	33 024
- третім сторонам	2 153	-	-	-	2 153
	35 624	447	984	61 137	98 192

* - інформація щодо заборгованості пов'язаній стороні по позиції наведена без урахування подій після дати балансу (див. Примітку 18)

	до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців	від 1 до 3 років	Всього
Станом на 31 грудня 2020					
Заборгованість пов'язаній стороні по позиції, в т.ч.:	375	375	750	55 484	56 984
- майбутні відсотки	-	375	750	3 375	4 500
Кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання), в т.ч.:	30 724	-	-	-	30 724
- пов'язаним сторонам	30 403	-	-	-	30 403
- третім сторонам	321	-	-	-	321
	31 099	375	750	55 484	87 708

18 Події після дати балансу

24 лютого 2022 року розпочалася повномасштабна військова агресія Російської Федерації проти України, на всій території України був запроваджений режим воєнного стану. Указом Президента України від 18.05.2022 строк дії воєнного стану було подовжено з 25.05.2022 року ще на 90 діб.

Військова агресія з боку Російської Федерації істотно негативно вплинула на соціальне життя України, на економіку України, світову економіку, діяльність Товариства:

- зменшились обсяги продажу товарів;
- клієнти почали затримувати оплату за поставлений товар, що може призвести виникнення сумнівної заборгованості;
- як наслідок зменшення обсягів продажу і несвоєчасних розрахунків клієнтами, почали зростати витрати по формуванню резерву уцінки товарів та резерву сумнівних боргів по дебіторській заборгованості, що також погіршує фінансовий результат Товариства;
- Тривалість військової агресії може негативним чином вплинути на кількість замовлень від клієнтів та, відповідно, може призвести до ще більшого зменшення обсягів продажів від запланованих. Точну кількісну оцінку такого впливу наразі оцінити не можливо, але такий вплив не призведе до значного скорочення обсягів продажу товарів, що значним чином поставить під сумнів здатність Товариства функціонувати на безперервній основі.

Враховуючи поточну ситуацію, не можливо спрогнозувати перебіг, результати та строки завершення військових дій.

В березні 2022 року Учасниками Товариства було прийнято рішення про внесення додаткового вкладу до Статутного капіталу Товариства в суму 67.489,8 тис.грн. Додатковий вклад до Статутного капіталу було здійснено Учасникам Häfele Holding GmbH шляхом зарахування права вимоги кредиторської заборгованості по позиції в сумі 2.100,0 тис.євро. 22 червня 2022 року було зареєстровано відповідні зміни в Статуті Товариства.

Зазначені вище події не є коригуючими щодо річної фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2021.

Опис подій після дати балансу та вплив їх наслідків, а також відповідні оцінки базуються на доступній для керівництва Товариства інформації станом на дату затвердження цієї фінансової звітності. Вплив подальших подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнитись від поточних оцінок.

19 Виправлення помилок

Виправлення помилок за попередній період, які б суттєво позначились на показниках фінансової звітності, не відбувалось.

20 Зміни в облікових оцінках

Зміни в облікових оцінках в поточному періоді не відбувались, за виключенням зміни вартісної ознаки віднесення основних засобів до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

21 Порівняльні дані

Прийнята облікова політика Товариства не змінилася порівняно з попереднім звітним періодом.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал:

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Стаття	Код	Зареєстрований 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	19 766	-	-	-	36 143	-	-	55 909
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 766	-	-	-	36 143	-	-	55 909
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 167	-	-	6 167
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	6 167	-	-	6 167
Залишок на кінець року	4300	19 766	-	-	-	42 310	-	-	62 076

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5):

I. Нематеріальні активи (2020 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація 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	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	10543	1484	1120	-	-	-	-	1946	-	-	-	11663	3430
Разом	080	10543	1484	1120	-	-	-	-	1946	-	-	-	11663	3430
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Із рядка 80, графа 14:		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
Із рядка 80, графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084	-
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження):

II. Основні засоби (2020 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі						
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісної (переоціненої) вартості	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду				
															Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Транспортні засоби	140	3391	2579	-	-	-	-	-	363	-	-	-	3391	2942	-	-	-	-			
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	10562	4609	974	-	-	173	173	1178	-	-	-	11363	5614	-	-	-	-			
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	550	550	179	-	-	-	-	179	-	-	-	729	729	-	-	-	-			
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші необоротні матеріальні активи	250	1071	778	660	-	-	797	696	138	-	-	-	934	220	-	-	-	-			
Разом	260	15574	8516	1813	-	-	970	869	1858	-	-	-	16417 </								

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	793	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	839	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1818	1116
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3450	1116

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) _____

IV. Фінансові інвестиції (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостр.	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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

Із рядка 045 гр.4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

за собівартістю

(421) _____

за справедливою вартістю

(422) _____

за амортизованою собівартістю

(423) _____

Із рядка 220 гр.4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) _____

за справедливою вартістю

(425) _____

за амортизованою собівартістю

(426) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	352	3301
Реалізація інших оборотних активів	460	2	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	72
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2914	5577
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1603
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3080
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1643
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	6	16130
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	101
Інші доходи і витрати	630	20	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами %	632	-
З рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	60
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	5411
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5471

із рядка 070 гр.4 Балансу "Грошові кошти", використання яких обмежено	691	-
---	-----	---

VII. Забезпечення і резерви (2020 рік)

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3453	2057	-	3144	-	-	2366
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення працівників								
Забезпечення інших витрат та платежів	760	363	487	-	473	-	-	377
Забезпечення матеріального заохочення працівників	770	1165	739	-	339	-	-	1565
Резерв сумнівних боргів	775	581	1603	-	-	1934	-	250
Разом	780	5562	4886	-	3956	1934	-	4558

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	286	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	95267	174	2661
Разом	920	95553	174	2661

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) 21225

переданих у переробку (922) -

оформлених у заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -

З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926) -

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 “Запаси”

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги*	940	30639	30639	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість**	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	418
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2020 рік)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

ХІІ. Податок на прибуток (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2210
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	2210
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2210
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань (2020 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3804
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2020 рік)

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2020 рік)

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Генеральний директор

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна

