



ANNUAL REPORT 2020



MANN+
HUMMEL

ЗВІТ З УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» ЗА 2020 РІК

Наш **Фокус** на потребах клієнта та зростанні прибутковості
 Ми змінюємось заради майбутнього через **Інновації**
 Ми надихаємо на **Лідерство та Довіру** в команді професіоналів
 Ми **Розширюємо можливості** для забезпечення результативності нашої діяльності
 Ми досягаємо **Результатів** та фінансових показників

ЗМІСТ

- Опис діяльності та організаційна структура Товариства;
- Результати діяльності у 2019 році, фінансові показники та інвестиції;
- Ліквідність та зобов'язання;
- Ризики;
- Соціальні аспекти і кадрова політика;
- Перспективи розвитку

Опис діяльності та організаційна структура Товариства

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 33727399) (надалі – Товариство) створене (дата державної реєстрації 24.10.2005 р.) та діє відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: Україна, Хмельницька область, Красилівський район, м.Красилів, вулиця Щаслива, 1-А.

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 року учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	31.12.2019	31.12.2020
	%	%
КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА	2,0	2,0
МАНН+ХУММЕЛЬ ІСТ ЮРОПІЕН ХОЛДІНГ ГМБХ, НІМЕЧЧИНА	98,0	98,0
	грн.	грн.
КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА	525200,00	525200,00
МАНН+ХУММЕЛЬ ІСТ ЮРОПІЕН ХОЛДІНГ ГМБХ, НІМЕЧЧИНА	25734800,00	25734800,00
Розмір статутного капіталу	26260000,00	26260000,00

Історія:

- 2005 р., Членами ТОВ «Wix-Filtron» - представниками AFFINIA Group та WIX-FILTRON Sp. z o.o. створюється нове виробниче підприємство в Хмельницькій області ТОВ «ВІКС-ФІЛЬТРОН». Метою створення нового підприємства є розширення ринку товарів WIX, допомога основним дистриб'юторам Східної Європи просувати бренд та зробити його більш доступним для кінцевого споживача.
- 2007 р., здійснюється комплектація і налаштування основних виробничих ліній. Виготовлення першої експериментальної партії готової продукції для розрахунку вартості та випробувань. Офіційне відкриття підприємства в м. Красилів ;
- 2008 р., Товариство стає переможцем в конкурсі «100 кращих товарів України». Початок щорічних навчальних семінарів для клієнтів.
- 2009 р., Впроваджується система менеджменту якості на підприємстві у відповідності зі стандартом ISO 9001–2008;
- 2010 р., Перемога в щорічному обласному конкурсі на кращу організацію охорони праці на підприємстві;

- 2011 р., зміна торгової марки Filtron на WIX;
- 2016 р., група MANN + HUMMEL придбаває міжнародний концерн Affinia Group, який володіє такими брендами, як WIX та FILTRON. Товариство приєднується до групи MANN + HUMMEL. Довгострокова групова стратегія MANN + HUMMEL втілена баченням «Лідерство у фільтрації». Основними завданнями є лідерство у галузі, якості та інновацій, близькість до замовника на глобальному рівні. Придбання фільтраційного бізнесу американської групи Affinia дозволило групі MANN + HUMMEL вирости до більш ніж 20 000 співробітників у всьому світі з більш ніж 80 представництвами. Штаб-квартира компанії залишається в Людвігсбурзі поблизу Штутгарта. У 2016 році компанія відкриває Технологічний центр.

Найважливіші факти, що стосуються бренду WIX Filters:

- 80 років на ринку
- 9 заводів і 10 великих дистриб'юторських центрів по всьому світу
- 16000 окремих продуктів
- 210 000 000 фільтрів, проданих щороку
- присутній на 5 континентах у 80 країнах
- використовується високоякісна сировина тільки від сертифікованих і кращих постачальників з Європи
- використовується 60 різних методів дослідження в лабораторії
- здійснюються регулярні перевірки
- готова продукція відповідає вимогам виробників автомобілів, вимогам IATAF 16949, ISO 9001: 2015 та екологічним стандартам ISO 14001: 2015

Автомобільні фільтри Товариства можна підібрати практично для всіх моделей автомобілів існуючих марок. Асортимент продукції налічує більше 16 000 різних видів фільтрів: повітряні фільтри (круглі, панельні, для вантажівок); масляні фільтри (розбірні і нерозбірні); паливні фільтри (корпусні і прямооточні); фільтри салону (традиційні і з активованим вугіллям); осушувачі повітря; фільтри охолоджуючих рідин; фільтри промислового призначення; гідравлічні фільтри.

Використання нових технологій і сучасного обладнання дозволяє Товариству виробляти продукцію високої якості. Експлуатаційні характеристики всіх типів фільтрів визначаються у випробувальній лабораторії Товариства, оснащеної високотехнологічним обладнанням. Якість продукції також постійно контролюється представниками MANN + HUMMEL.

Основними здобутками ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА» у звітному періоді є успішне проходження ресертифікаційного аудиту системи менеджменту підприємства на відповідність вимогам міжнародних стандартів якості ISO 9001:2015 та ISO 14001:2015. Аудит проведено органом з сертифікації TUV SUD (Польща). За результатами аудиту рекомендовано продовження дії сертифікатів. З метою технічного переоснащення виробництва, на підприємстві, замінено один з пресів на більш сучасний. На підприємстві, з метою якісної організації виробничого процесу, впроваджено систему організації виробництва 5S (селекція—систематизація—чистота—стандартизація—самодисципліна).

ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА» займається виробництвом та реалізацією фільтрів до автомобілів (легкових та вантажних) в асортименті, згідно політики та процедур компанії MANN+HUMMEL, що гарантує відмінну якість продукту, комфортні умови роботи усім працівникам підприємства.

Конкурентні переваги Товариства

Безперебійні поставки товарів в строки.

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

Інформація про організаційну структуру Товариства:

- Адміністративний відділ;
- Виробничий відділ;
- Фінансовий відділ;
- Технічний відділ;
- Операційний відділ;
- Відділ постачання;
- Відділ збуту;
- Відділ якості;
- Відділ кадрів;
- Відділ охорони праці.

Кількість працюючих у Товаристві станом на 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року складала 141 та 153 особи відповідно.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників.

Керування поточною діяльністю Товариства здійснюється директором. Директор діє в межах компетенції та прав, визначених учасниками Товариства.

Опис діяльності та стратегії ділової активності Товариства

Умови, в яких працює Товариство

Економіка України характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками.

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

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

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

Результати діяльності у 2020 році, фінансові показники та інвестиції

Основні показники діяльності Товариства за 2019–2020 роки

	2020	2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	362 833	283 606
Фінансовий результат від операційної діяльності (ЕВІТ)	53 819	32 370
% від продажів	15%	11%
Фінансовий результат до оподаткування	57 162	35 807
% від продажів	16%	13%
Чистий фінансовий результат (прибуток)	46 755	29 428
% від продажів	13%	10%
Сукупні активи	134 702	131 346
Середня кількість працівників	147	141

За 2020 рік Підприємство отримало чистого прибутку 46 755 тис. грн., що на 58,9% більше порівняно з 2019 роком і на 49,37% більше – порівняно з 2018 роком. Окремо слід зазначити результати компанії на українському ринку в еквіваленті Євро, нівелюючи при цьому вплив курсових різниць на результати продажів. Так продажі на українському ринку зросли на 1487 тис. Євро, що на 18,25% більше порівняно з 2019 роком і на 21,12% більше – порівняно з 2018 роком.

Продажі Україна, EUR

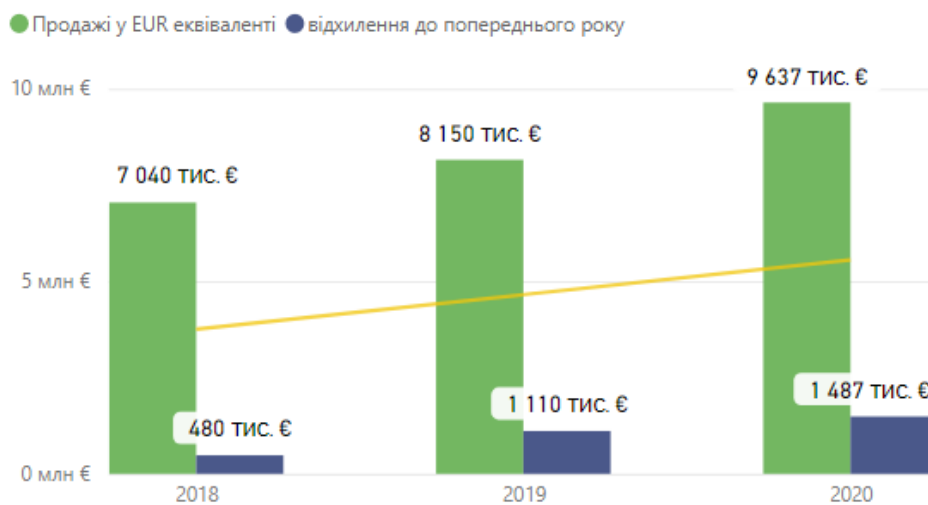
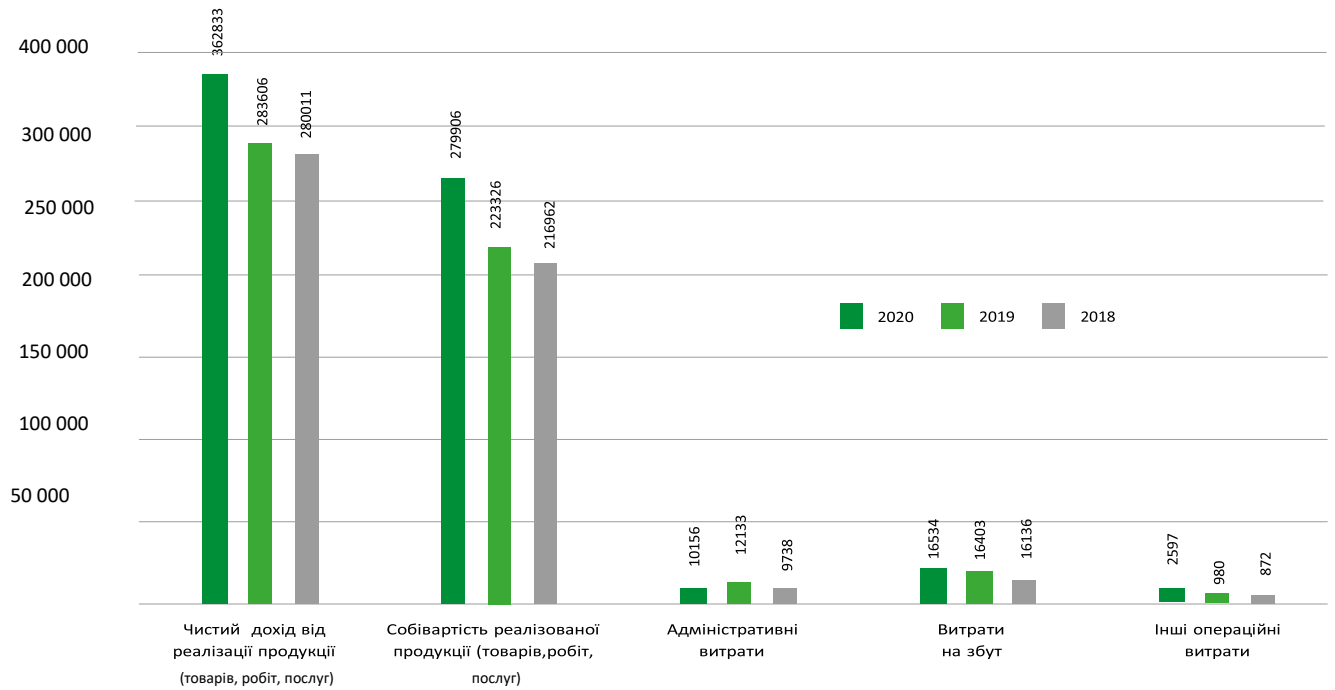
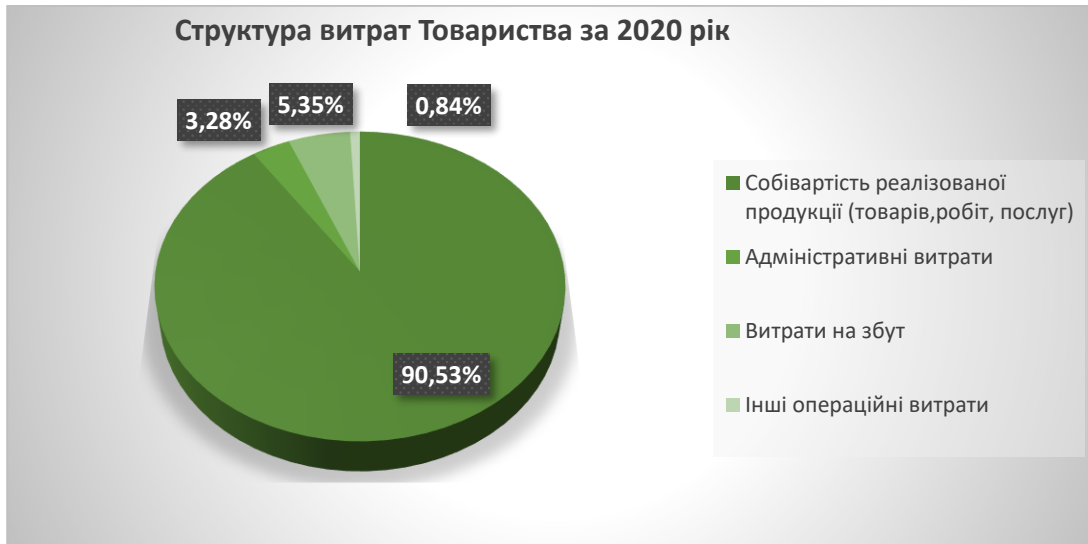


Рис.1. Продажі на українському ринку Товариства у 2018-2020 р.

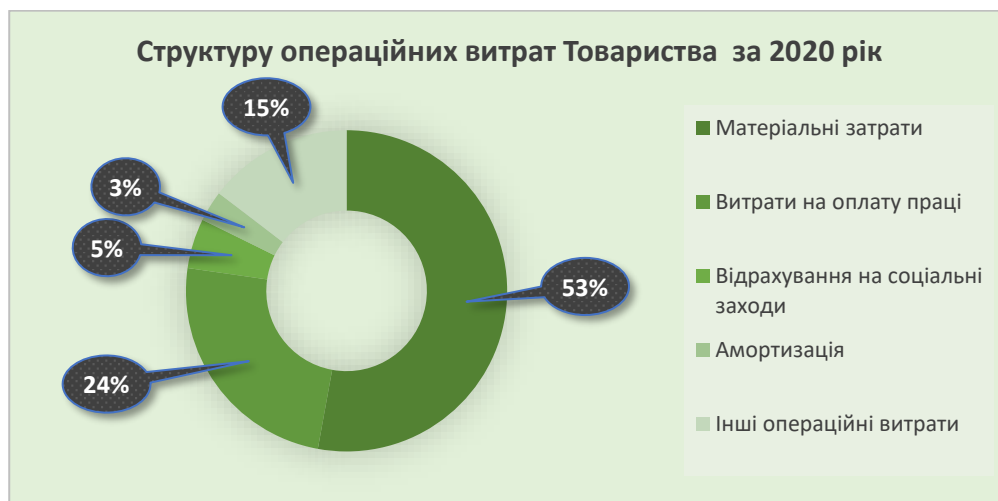
Динаміка доходів та витрат Товариства за 2018-2020 роки



Структура витрат Товариства у 2020 р



Структура витрат Товариства за елементами витрат у 2020 році



Аналіз основних показників діяльності Товариства за 2018–2020 роки

Динаміка показників рентабельності ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА»

	Рік	Абсолютний приріст (відхилення), +,-

Показники	2018	2019	2020	2019 / 2018	2020 / 2019	2020 / 2018
	Рентабельність (пасивів) активів (чистий прибуток в чисельнику), %	-	20,99	32,95	-	11,96
Рентабельність (пасивів) активів (ЕВІТ в чисельнику), %	-	25,53	40,28	-	14,75	-
Рентабельність (пасивів) активів (ЕВІТДА в чисельнику), %	-	27,94	42,82	-	14,88	-
Рентабельність власного капіталу, %	-	26,15	40,71	-	14,56	-
Рентабельність виробничих фондів, %	-	77,86	126,57	-	48,71	-
Рентабельність продажів за валовим прибутком (валова маржа), %	22,52	21,25	22,86	-1,27	1,61	0,34
Рентабельність продажів за операційним прибутком (операційна маржа), %	13,39	11,67	14,83	-1,72	3,16	1,44
Рентабельність продажів за чистим прибутком (чиста маржа), %	11,18	10,38	12,89	-0,8	2,51	1,71
Операційна рентабельність витрат, %	15,38	13,09	17,4	-2,29	4,31	2,02
Коефіцієнт реінвестування, %	-	100	-53,09	-	-153,09	-
Коефіцієнт стійкості економічного зростання, %	-	23,12	-24,23	-	-47,35	-
Період окупності активів	-	4,77	3,04	-	-1,73	-
Період окупності власного капіталу	-	3,82	2,46	-	-1,36	-

Оскільки рівень прибутковості активів знаходиться вище, ніж інфляція в країні, можна стверджувати, що відбувається підвищення реальної вартості залучених в господарський процес активів підприємства. Таким чином, менеджмент здатен ефективно використовувати обмежені фінансові ресурси для досягнення цілей зростання і розвитку підприємства. У 2020 році Товариство фінансових інвестицій не здійснювало.

Ліквідність та зобов'язання

Аналіз показників ліквідності Товариства за 2018–2020 роки

Основними джерелами надходження коштів у 2020 році є доходи від основної діяльності.

Надходження від основної діяльності покривали наперед визначені зобов'язання, такі як виплата заробітної плати, основні операційні витрати.

Основні зобов'язання Підприємства протягом 2020 року, що закріплені договірними відносинами, контролюються за строками виникнення і термінами проведення розрахунків

Показники	Рік			Абсолютний приріст (відхилення), +,-		
	2018	2019	2020	2019 / 2018	2020 / 2019	2020 / 2018
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)	3,32	5,87	3,44	2,55	-2,43	0,12
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,07	4,08	2,31	2,01	-1,77	0,24
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1,12	2,68	0,87	1,56	-1,81	-0,25
Співвідношення короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості	0,97	1,52	1,57	0,55	0,05	0,6

У Товариства не виникає проблем з погашенням зобов'язань перед постачальниками матеріальних ресурсів, послуг. Ризик несвоєчасного виконання зобов'язань є мінімальним, адже у підприємства достатньо грошових ресурсів, про що свідчать високі показники ліквідності.

Динаміка показників фінансової стійкості ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» в 2018–2020 рр.

Показники	Рік	Абсолютний приріст (відхилення), +,-

	2018	2019	2020	2019 / 2018	2020 / 2019	2020 / 2018
Власні обігові кошти, тис. грн.	77 849	106 499	78 805	28 650	-27 694	956
Коефіцієнт забезпечення оборотних активів власними коштами	0,7	0,83	0,71	0,13	-0,12	0,01
Маневреність власних оборотних коштів	0,48	0,55	0,36	0,07	-0,19	-0,12
Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами запасів	1,85	2,72	2,15	0,87	-0,57	0,3
Коефіцієнт фінансової автономії	0,74	0,85	0,76	0,11	-0,09	0,02
Коефіцієнт фінансової залежності	1,34	1,17	1,31	-0,17	0,14	-0,03
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,34	0,17	0,31	-0,17	0,14	-0,03
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,8	0,84	0,77	0,04	-0,07	-0,03
Коефіцієнт короткострокової заборгованості	1	1	1	0	0	0
Коефіцієнт фінансової стійкості (покриття інвестицій)	0,74	0,85	0,76	0,11	-0,09	0,02
Коефіцієнт мобільності активів	5,57	6,18	4,7	0,61	-1,48	-0,87

Товариство сформувало власні оборотні кошти в достатньому обсязі, в якому можна використовувати їх для фінансування частини запасів, необхідних в операційному процесі; дебіторської заборгованості, яка виникає в процесі виробництва і збуту; інших оборотних активів. Структура активів Товариства в 2020 р. вказує на високий рівень адаптивності, так як в разі необхідності підприємство зможе швидко перебудувати свої бізнес-процеси, вивільнити фінансові ресурси з тих активів, які не є перспективними і недостатньо продуктивними в мінливих умовах, та направити їх згідно з оновленою політикою формування активів.

Ризики

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

Управління ризиками відіграє важливу роль у господарській діяльності Товариства. Загальна програма управління ризиками підприємства спрямована на забезпечення умов функціонування Товариства в умовах фінансових, операційних та юридичних ризиків.

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

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

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

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

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

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

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

Соціальні аспекти та кадрова політика

Середньооблікова чисельність працівників Підприємства за 2020 рік становила 147 осіб.

На сьогоднішній день керівництво Підприємства робить все необхідне для збереження кадрів.

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

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

Рівні можливості при працевлаштуванні та забезпечення соціальних гарантій

Всі громадяни мають рівні можливості при працевлаштуванні до Товариства, з урахуванням характеру роботи або умов її виконання.

Дотримання вимог законодавства з охорони праці

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

Перспективи розвитку

В умовах ринкової переваги конкурентів гнучка цінова політика на інноваційні продукти є основними перевагами Товариства

З метою підвищення рівня доходності у 2021 році планується збільшення обсягів реалізації шляхом існуючих товарів розширення ринків збуту та введення нових брендів фільтрів до українського ринку, таких як світовий лідер - MANN-FILTER.

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

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

При підготовці фінансової звітності Товариства керівництво несе відповідальність за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Використання обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- Додаткове розкриття інформації у випадках, коли можливе недостатнє розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
- Здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- Розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- Розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- Розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Розкриття в інформації про усі отримані кредити та залучені кошти.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- Ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності;
- Прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- Виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, затверджена керівництвом до випуску 16.03.2021 року.

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

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 33727399) (надалі – Товариство) створене та діє відповідно до чинного законодавства України. Товариство зареєстроване 24.10.2005 р. Номер запису: 1660102000000167. Місцезнаходження Товариства: Україна, Хмельницька область, Красилівський район, м.Красилів, вулиця Щаслива, 1-А. Основними видами діяльності Товариства за КВЕД є:

- 28.29 - Виробництво інших машин і устаткування загального призначення;
- 29.32 - Виробництво інших вузлів, деталей і приладдя для автотранспортних засобів;
- 13.99 - Виробництво інших текстильних виробів;
- 17.29 - Виробництво інших виробів з паперу та картону;
- 45.31 - Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 45.32 - Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів.

ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА» займається виробництвом та реалізацією фільтрів до автомобілів (легкових та вантажних) в асортименті, згідно політики та процедур компанії MANN+HUMMEL, що гарантує відмінну якість продукту, комфортні умови роботи усім працівникам підприємства.

Організаційна структура Товариства має такий вигляд:

- Адміністративний відділ;
- Виробничий відділ;
- Фінансовий відділ;
- Технічний відділ;
- Операційний відділ;
- Відділ постачання;
- Відділ збуту;
- Відділ якості;
- Відділ кадрів;
- Відділ охорони праці.

Кількість працюючих у Товаристві станом на 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року складала 141 та 153 особи відповідно.

У Товаристві в 2020 році фактів злиття, приєднання, поділу, виділення, перетворення не відбувалось.

2. Опис економічного середовища, в якому Товариство здійснювало діяльність у 2020 році

Загальний економічний стан в Україні за 2020 рік був позитивним у порівнянні з 2019 роком. ВВП продовжував зростати. Протягом 2020 року, його ріст складає 5,5 %, а споживання та інвестиції залишалися основними рушійними факторами. Зростання споживчих цін в Україні становило +5%.

Економічна ситуація наприкінці року свідчить про поступове відновлення ділової активності в результаті адаптації економічних суб'єктів до карантинних обмежень. Водночас збереження високого рівня невизначеності у майбутньому продовжує стримувати інвестиційний попит.

Падіння промислового виробництва за січень-листопад 2020 року становило 6,2%, незначно уповільнившись порівняно з січнем-жовтнем 2020 року (-6,8%). При цьому, у листопаді 2020 року індекс виробництва промислової продукції зріс порівняно з жовтнем 2020 року на 1,5% (сезонно скоригований) та був на 0,1% нижчий, ніж у листопаді 2019 року (скориговано на ефект календарних днів). Водночас найглибше падіння продовжує спостерігатися у переробній промисловості (-7,8% за 11 місяців 2020 року), яка характеризується вищою часткою доданої вартості в одиниці виробленої продукції. За основними промисловими групами найбільше падіння спостерігається у виробництві товарів інвестиційного призначення (-19,3% у річному вимірі), що свідчить про високий рівень невпевненості економічних агентів у достатності майбутнього попиту, що стримує їх від інвестицій у виробництво.

Стійке поліпшення макроекономічної ситуації в Україні впродовж поточного року дало змогу Нацбанку продовжувати заходи з лібералізації валютного ринку.

Керівництво вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних Положень (Стандартів) фінансової звітності та є фінансовою звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність включає в себе результати діяльності одного суб'єкта господарювання - ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА».

Функціональною валютою фінансової звітності є гривня.

Фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Фінансова звітність включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік
3. Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік
4. Звіт про власний капітал за 2020 рік
5. Примітки до фінансової звітності за 2020 рік та інша пояснювальна інформація.

Принцип зіставності реалізований Товариством шляхом надання порівняльної інформації наступним чином:

- При поданні Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р. та Звіту про рух грошових коштів за 2020 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2019 рік;
- При поданні Звіту про власний капітал за 2020 р. Товариством надається інформація щодо розміру власного капіталу станом на початок 2020 р., та додатково надається Звіт про власний капітал за 2019 р.

Бухгалтерський облік та фінансова звітність Товариства ґрунтуються на принципах повного висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування, превалювання сутності над формою, єдиного грошового вимірника.

4. Безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

5. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал здійснював попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання Товариства. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна на дату фінансової звітності, тому фактичні

результати у майбутньому можуть відрізнятись від таких оцінок. Можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань управлінський персонал не очікує.

6. Суттєві положення облікової політики

При підготовці фінансової звітності Товариства застосовувались наступні положення облікової політики:

Основні засоби

Основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

земельні ділянки;
будівлі, споруди і передавальні пристрої;
машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
транспортні засоби;
інструменти, прилади, інвентар (меблі);
інші основні засоби.

Товариство визнає матеріальні активи основними засобами, якщо вони утримуються з метою використання їх у процесі виробництва, надання послуг або для адміністративних цілей, які, як очікується, використовуватимуться протягом більше ніж одного року та вартістю більше 20 000,00 грн.

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву на знецінення (у разі необхідності). Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке приводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням таких мінімально допустимих строків корисного використання:

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

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) і вартість яких менша 20000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості, яка амортизується. Списання з балансу проводиться у місяці їх вилучення з активів внаслідок невідповідності критеріям визнання активом.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять Товариству та собівартість активу можна достовірно оцінити. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання (крім отриманих торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

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

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

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

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

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершеними капітальними інвестиціями є вартість необоротних активів, які ще не введені в експлуатацію або придатні для використання. Амортизація на ці активи не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші витрати.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли Товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Дебіторська заборгованість.

До складу дебіторської заборгованості Товариство відносить:

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

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

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

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

Якщо є об'єктивне свідчення того, що отримано збиток від зменшення корисності дебіторської заборгованості, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням розрахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визнається шляхом відображення у складі інших операційних витрат.

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

Запаси

Товариство визнає такі групи запасів:

- сировина, матеріали;
- напівфабрикати;
- тара;
- паливо;
- будівельні матеріали;
- запасні частини;
- готова продукція;
- незавершене виробництво;
- товари.

Товариство використовує систему постійного обліку запасів.

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування (однорідна група, тип, сорт, розмір тощо).

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість придбання запасів включає сплачені суми постачальникам, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Калькулювання собівартості готової продукції здійснюється за методом стандартних (нормативних) витрат. Склад статей виробничої собівартості: прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, прямі витрати на відрахування на соціальні заходи, витрати на купівельні напівфабрикати, прямі витрати на оплату послуг сторонніх організацій, загальновиробничі витрати. Базою розподілу загальновиробничих витрат є час роботи устаткування, обладнання, механізмів, які беруть участь у виготовленні готової продукції.

Товариство для оцінки вибуття запасів у виробництво, при продажу або іншому вибутті використовує метод нормативних витрат та метод FIFO (перше надходження-перший видаток).

Транспортно-заготівельні витрати розподіляються за видами запасів із застосуванням окремого субрахунку ТЗВ, який призначений для накопичення інформації про понесені транспортно-заготівельні витрати з наступним розподілом їх сум на собівартість видів запасів, що вибувають.

В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Зменшення вартості запасів (уцінки) відображається з одночасним визнаннями збитків. Товариство створює такі резерви (забезпечення) знецінення запасів: резерв на знецінення товарно-матеріальних цінностей, які повільно рухаються та резерв знецінення запасів на дату балансу.

Забезпечення

У Товаристві створюється забезпечення на виплату відпусток працівникам. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань з ЄСВ. Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

У Товаристві створюється забезпечення витрат з маркетингу. Сума забезпечення витрат з маркетингу визначається на рік та розподіляється помісячно відносно обсягів продажів.

У Товаристві створюється забезпечення витрат на бонуси для дистриб'юторів. Сума забезпечення на бонуси для дистриб'юторів визначається в розрізі кожного дистриб'ютора як добуток продажів за місяць та відсотків бонусу згідно з договором з дистриб'ютором.

У Товаристві створюється забезпечення витрат на виплату бонусу працівникам за результатами роботи за рік. Сума забезпечення витрат на виплату бонусу працівникам за результатами роботи за рік визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату бонусу до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань з ЄСВ.

Гроші та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові та безготівкові кошти в касі підприємства та на рахунках в банку, банківські депозити до запитання, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 3 місяців відображаються в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 12 місяців – як інші довгострокові фінансові інвестиції.

Зобов'язання

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.

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

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

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

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за принципом нарахування.

Сума доходу, яка виникає в результаті операції продажу товарів, визначається угодами між Товариством та покупцем або користувачем активу.

Доходи від продажу товарів визначається як правило, при передачі товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця, незалежно від дати надходження коштів.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи. Як правило, термін виконання робіт незначний і дохід визнається при прийманні робіт замовником.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

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

Облік операцій в іноземній валюті

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

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню офіційним курсом валют НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті,

які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Облік податків на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою

Облік виплат працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпустки. Для оцінки короткострокових зобов'язань Товариство не застосовує актуарних припущень та дисконтування.

Операції зі зв'язаними сторонами

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

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

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

Умовні зобов'язання та активи

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

Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

Звітність за сегментами

Товариство приймає первинним звітним сегментом господарський сегмент. вторинним сегментом є географічний сегмент який базується на розташуванні ринків і покупців.

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінені за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

7. Розкриття інформації, відображеної в Балансі (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020р

Основні засоби

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2020 року у Товариства відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів; відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані; відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2020 року Товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

В 2020 році втрати від зменшення корисності основних засобів не визнавались.

Станом на 31.12.2020 року відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються.

Станом на 31.12.2020 року первісна вартість повністю амортизованих основних засобів становить 13 400 тис. грн.

Станом на 31.12.2020 року основні засоби в заставу не оформлялись.

В 2020 році не здійснювалась переоцінка основних засобів.

В 2020 році не отримувались основні засоби за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31.12.2020р. Товариство не має необоротних активів, призначених для продажу

тис. грн.

Показник	Земельні ділянки	Будинки			Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи		Разом
		споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби		необоротні	матеріальні активи	
Первісна вартість на 01.01.2020	193	28571	21549	3152	1674	658	55797	
Надходження		12	1128	796	77	215	2228	
Переміщення								
Вибуття			92		24	52	168	
Інші зміни								
Первісна вартість на 31.12.2020	193	28583	22585	3948	1727	821	57857	
Знос на 01.01.2020		18625	14409	1749	673	658	36114	
Нараховано амортизація за 2020 рік		1544	1208	461	138	215	3566	
Знос по основних засобів, які вибули			92		24	52	168	
Інші зміни								
Знос на 31.12.2020		20169	15525	2210	787	821	39512	

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції являють собою вартість основних засобів, будівництво яких ще не завершено, або які планується в майбутньому ввести в експлуатацію для використання у господарській діяльності. Амортизація цих активів не нараховується до моменту їх введення в експлуатацію.

Станом на 31.12.2020 року вартість не введених в експлуатацію об'єктів основних засобів становить 4 898 тис. грн

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2020 обмежень прав власності на нематеріальні активи не існує, в заставу нематеріальні активи не передавались.

Переоцінка нематеріальних активів не проводилась.

Товариство не здійснювало витрати на дослідження та розробки нематеріальних активів у звітному періоді. Нематеріальні активи з невизначеним строком використання відсутні. Нематеріальні активи Товариства представлені наступним чином:

тис. грн.

	Авторські права та суміжні з ними права	Разом
Первісна вартість на 01.01.2020	157	157
Надходження		
Вибуття		
Первісна вартість на 31.12.2020	157	157
Накопичена амортизація на 01.01.2020	52	52
Амортизація за період	39	39
Вибуття		
Накопичена амортизація на 31.12.2020	91	91

Запаси

Запаси Товариства представлені наступним чином:

	31.12.2019	31.12.2020
Сировина і матеріали	4626	5639
Паливо	5	8
Запасні частини	992	1793
Малоцінні та швидкозношувані предмети	695	700
Незавершене виробництво	3548	4322
Готова продукція	6690	6834
Товари	22548	17299
Всього	39104	36595

Станом на 31.12.2020 року нараховано резерв знецінення ТМЦ, які повільно рухаються у розмірі 137 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

	31.12.2019	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	26845	39835
Резерв на знецінення	68	154
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	26777	39681
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1652	1755
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1920	4635
Резерв на знецінення		
Балансова вартість іншої поточної дебіторської заборгованості	3584	6394

Грошові кошти та їх еквіваленти

тис. грн.

	31.12.2019	31.12.2020
Готівка в касі	0	0
Кошти на поточних рахунках	7478	28025
Кошти на депозитних рахунках	51000	0
Грошові кошти в дорозі(інкасовані грошові кошти до зарахування на поточні рахунки)	0	0
Всього грошові кошти та еквіваленти	58 478	28 025

Всі грошові кошти не знецінені. Заборони на використання коштів немає.

Договір депозиту з відкритою лінією, передбачає можливість розміщення коштів на період 1-2 міс. під визначений відсоток з можливістю пролонгації.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Товариства в акції, паї, частки у статутних капіталах інших Товариств відсутні.

Власний капітал

Власний капітал Товариства має наступну структуру:

тис. грн.

Найменування показника структури капіталу	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Призначення та умови використання
Зареєстрований статутний капітал, тис.грн	26260	26260	26260	Зареєстрований статутний капітал, згідно зі Статутом Товариства
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток), тис.грн	71577	101005	76183	Прибуток Товариства утворюється із надходжень від його господарської діяльності після покриття матеріальних та притриманих до них витрат і витрат на оплату праці. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Групи визначається рішеннями Загальних зборів учасників Групи.
Всього	97837	127265	102443	

Станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2020 року учасниками Товариства були:

Учасники Товариства:	31.12.2019	31.12.2020
	%	%
КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ	2,0	2,0
ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА	98,0	98,0
МАНН+ХУММЕЛЬ ІСТ ЮРОПІЕН ХОЛДІНГ ГМБХ, НІМЕЧЧИНА	грн.	грн.
	525200,00	525200,00
КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА	25734800,00	25734800,00

МАНН+ХУММЕЛЬ ІСТ ЮРОПІЕН ХОЛДІНГ ГМБХ, НІМЕЧЧИНА		
	26260000,00	26260000,00
Розмір статутного капіталу		

В грудні 2020 році було прийнято рішення про розподіл прибутку у формі виплати дивідендів в розмірі 40 276 тис. грн. за 2017 фінансовий рік та 31 301 тис. грн. за 2018 фінансовий рік.

Чисті активи Товариства

Вартість чистих активів Товариства розрахована відповідно до Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2020 року вартість чистих активів Товариства становить 102 443 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 144 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV Чисті активи Товариства

Обмінні курси на дату балансу

	31.12.2019	31.12.2020
гривня/долар США	23,6862	28,2746
гривня/євро	26,4220	34,7396

Забезпечення

Сума, визнана у якості забезпечення, представляє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризики та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Забезпечення Товариства представлені наступним чином:

тис.грн.

Вид забезпечення	Залишок на 01.01.2020	Створено забезпечень	Використано забезпечень	Сторнування невико-ристаної частини забезпечень	Сума очі- куваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на 31.12.2020
Поточні забезпечення						
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	827	921	361			1387
Забезпечення витрат з маркетингу	536	3110	2485			1161
Забезпечення витрат на бонуси для дистриб'юторів	0					0
Забезпечення на виплату бонусу працівникам за результатами роботи за рік	476	609	707			378
Всього поточних забезпечень	1839	4640	3553			2926

Товариством оцінено забезпечення на предмет поточності та визнано, що забезпечення є короткостроковими.

Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість Товариства представлена наступним чином

тис.грн.

	31.12.2019	31.12.2020
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18417	26876
з одержаних авансів	137	5
з бюджетом	437	1051
зі страхування	217	300
з оплати праці	709	1035
Інші поточні зобов'язання	100	66
Разом	20017	29333

Відстрочені податки

Товариство згідно до Податкового кодексу України знаходиться на загальній системі оподаткування та сплачує податок на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2019 році становила 18 % від об'єкта оподаткування.

Розрахунок відстрочення податків станом на 01.01.2020р.

Балансова	Стаття	вартість	Податкова база	різниця	Відстрочений податок	
					Актив	Зобов'язання
						тис.грн.
						Тимчасова
						Зобов'язання
	Забезпечення відпусток	827	827	0		
	Резерв знецінення сумнівної дебіторської заборгованості	0	68	68	12	
	Забезпечення витрат з маркетингу	0	536	536	96	
	Забезпечення витрат на бонуси для дистриб'юторів	0	0	0	0	
	Забезпечення на виплату бонусу працівникам за результатами роботи за рік	0	476	476	86	
	Резерв ТМЦ, які повільно рухаються	0	120	120	22	
	Резерв знецінення запасів на дату балансу	0	656	656	118	
	Разом	x	x	x	334	

Розрахунок відстрочення податків станом на 31.12.2020р.

Балансова	Стаття	Податкова база	вартість	Тимчасова різниця	Відстрочений податок	
					Актив	Зобов'язання
						тис.грн.
						Тимчасова
						Зобов'язання
	Забезпечення відпусток	1387	1387	0		
	Резерв знецінення сумнівної дебіторської заборгованості		154	154	27	
	Забезпечення витрат з маркетингу		1161	1161	209	
	Забезпечення витрат на бонуси для дистриб'юторів		0	0	0	
	Забезпечення на виплату бонусу працівникам за результатами роботи за рік		378	378	68	
	Резерв ТМЦ, які повільно рухаються		137	137	25	

Резерв знецінення запасів на дату балансу				
Разом	x	x	x	329

Справедлива вартість фінансових інструментів

тис. грн.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість	26777	39681	26777	39681
Грошові кошти та їх еквіваленти	58478	28025	58478	28025
Торговельна кредиторська заборгованість	18417	26876	18417	26876

8. Розкриття інформації, відображеної у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

Дохід від реалізації та собівартість реалізації

тис. грн.

Доходи (витрати)	2020 рік	2019 рік
Дохід від реалізації всього	362833	283606
в т. ч.:		
реалізація готової продукції (фільтрів для автотранспортних засобів)	98539	81613
реалізація товарів (фільтрів для автотранспортних засобів)	231564	170161
надання послуг з переробки давальницької сировини	32730	31832
Собівартість реалізації всього	279906	223326
в т. ч.:		
собівартість готової продукції (фільтрів для автотранспортних засобів)	62212	57341
собівартість товарів (фільтрів для автотранспортних засобів)	193292	142098
собівартість послуг з переробки давальницької сировини	24402	23887

Інші операційні доходи та інші доходи

тис. грн.

Доходи, крім доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2020 рік	2019 рік
Операційна курсова різниця		1553
Реалізація запасів		7
Штрафи, пені, неустойки	2	
Списання резерву знецінення дебіторської заборгованості		53
Реалізація необоротних активів	158	726
Доходи від розміщення грошових коштів на депозитному рахунку	3343	2704
Безоплатно одержані активи	7	

Інші доходи	12	
Всього	3522	5043

Інші операційні витрати, фінансові витрати та інші витрати

тис. грн.

Найменування статті	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих необоротних активів	150	394
Штрафи, пені, неустойки	4	22
Непродуктивні витрати, нестачі	323	128
Інші операційні витрати	547	436
Списання резерву знецінення дебіторської заборгованості	217	
Операційна курсова різниця	1356	
Всього	2597	980

Адміністративні витрати, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 і 2019 років складають

	2020 рік	2019 рік
Адміністративні витрати, тис. грн.	10156	12133

Адміністративні витрати у 2020 році за видами витрат представлені наступним чином, тис грн.:

	2020 рік
З/п та податки з заробітної плати	3342
Амортизація основних засобів	1116
Витрати на відрядження	16
Банківські послуги	200
Комунальні платежі, послуги інтернету	138
Інформаційні послуги, поштові витрати	49
Матеріальні витрати	390
Телефонні витрати	104
Підбір персоналу, навчання персоналу, медогляд персоналу	34
Витрати на охорону	536
Страхування	468
Ремонт та ТО оргтехніки та ОЗ	535
Послуги аудиту	472
Інші	2756
Всього	10156

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2020 і 2019 років складають:

тис. грн.

	2020	2019
Витрати на збут, тис. грн.	16534	16403

Витрати на збут у 2020 році за видами витрат представлені наступним чином, тис грн.:

	2020 рік
З/п та податки з заробітної плати	4522
Амортизація	500
Матеріальні витрати	498
Витрати на ПММ	219
Реклама	5212
Витрати на утримання ОЗ та їх ремонт	190
ТО транспортних засобів	133
Витрати на пакування	471
Витрати з транспортування	4536
Інші	253
Всього	16534

Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за 2020 рік:

Поточний податок на прибуток 10402 тис.грн.

Відстрочені податкові зобов'язання 0 тис.грн.

Відстрочені податкові активи – 5 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про фінансові результати 10407 тис.грн

9. Розкриття інформації, відображеної у Звіті про рух грошових коштів за 2019 рік

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік складався з використанням прямого методу.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти та грошові кошти в банку, банківські депозити в банківських установах з терміном розміщення по договору до трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року складають 28 025 тис.грн.

10. Звітність за сегментами

На думку управлінського персоналу, Товариство здійснює один вид основної діяльності і всі його види діяльності складають один операційний сегмент. Первинним звітним сегментом є операційний сегмент, а вторинними звітними сегментами є географічні сегменти. 21,77 % загального доходу від реалізації за 2020 рік було отримано від закордонних покупців. Виставлення рахунків і оплата зазначеної експортної реалізації здійснювалась в Євро. Географічні сегменти наступні:

	Україна	Польща	Всього
Всього доходи	283 835	78 998	362 833

11. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін.

У даній фінансовій звітності Товариство розкриває інформацію щодо пов'язаних сторін. Пов'язаними сторонами вважаються сторона або сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на операційні і фінансові рішення іншої сторони, або сторони, що знаходяться під спільним контролем, а також керівництво Товариства, як це визначено в ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо

пов'язаних сторін». При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається до уваги зміст взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» було створене в 2005 році в Хмельницькій області. Товариство переробляє сировину, що поставляється КОМАНДИТНИМ ТОВАРИСТВОМ МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА, і виробляє готові фільтри та компоненти на власних виробничих потужностях, розташованих у місті Красилів. ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА» є ексклюзивним дистриб'ютором фільтрів та фільтруючих елементів марки «WIX» для автомобілів та дорожнього машинобудування на українській території. Безпосереднім власником (98%) ТОВ МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА є MANN + HUMMEL East European Holding GmbH. КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА володіє іншими 2%.

КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА представляє місцеве дочірнє підприємство ширшої групи MANN + HUMMEL зі своїми виробничими потужностями, розташованого в місті Гостин, яке знаходиться на вигідному місці менш ніж за 300 км від столиці Польщі Варшави. Установа була створена в 1982 році і працювала під назвою Wix-Filtron sp. z oo. до травня 2016 року, коли він був включений в MANN + HUMMEL як частина придбання фірмою групи Affinia. 100% власності КОМАНДИТНОГО ТОВАРИСТВА МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА належать MANN + HUMMEL East European Holding GmbH.

Протягом поточного звітного року ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА» здійснювало такі операції:

Номер договору	Тип транзакції	Партнер по операції	Роль ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФТ УКРАЇНА»	Відносини, наприклад, афілійована особа, (безпосередня) материнська компанія, (пряма) дочірня компанія
№26	Контрольовані операції 1: Виготовлення фільтрів з використанням давальницької сировини	КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ ПОЛЬЩА	Постачальник послуг, виробник	Mann + Hummel East European Holding GmbH (безпосередньо володіє корпоративними правами в кожній юридичній особі на суму понад 20%)
№27	Контрольовані операції 2: Придбання з фільтрів і компонентів для подальшого поширення на українському ринку		Розповсюджувач	
№28	Контрольовані операції 2: Придбання фільтрів та компонентів для подальшого розподілу на українському ринку		Розповсюджувач	
№002	Контрольовані операції 3: Продаж фільтруючих елементів власного виробництва		Виробництво Продавець	
№29	Контрольовані операції 4: Закупівля зразків, інструментів, товарів та основних засобів		Виробництво	

Залишок заборгованості ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» перед постачальником КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА на 01.01.2020 року становив 11763 тис. грн. (445 тис. євро). В 2020 році було придбано товарів у постачальника КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА на суму 217 935 тис. грн. (6 860 тис. євро). На 31.12.2020 року заборгованість перед постачальником КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА становила 13 996 тис. грн. (403 тис. євро).

Дебітоська заборгованість покупця КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА перед постачальником ТОВ МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА на 01.01.2020 року становила 11 388 тис. грн. (431 тис. євро). За 2020 рік було реалізовано покупцю КОМАНДИТНОМУ ТОВАРИСТВУ МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА товарів на суму 79 028 тис. грн. (2585 тис. євро). Дебітоська заборгованість покупця КОМАНДИТНЕ ТОВАРИСТВО МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ, ПОЛЬЩА перед постачальником ТОВ МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА на 31.12.2020 року становила 14 714 тис. грн. (424 тис. євро).

Компенсації провідному управлінському персоналу:

Директор та інші керівники вищої ланки вважаються провідним управлінським персоналом. За рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, витрати на винагороду провідному управлінському персоналу становили 2487 тис. грн. Такі витрати складаються із заробітної плати та відповідних нарахувань ЄСВ.

12. Управління капіталом та ризиками

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні.

На 31 грудня 2020 року, у зв'язку з політичною та економічною кризою, кількість операційного ризику значна, якість управління потребує вдосконалення, сукупний ризик високий, напрям ризику зростає.

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання Товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне, податкове законодавство, вимоги яких допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2020 року не було випадків невідповідності діяльності Товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність.

На 31 грудня 20120 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу Товариства клієнтами, контрагентами, власниками або регулятивними органами.

На 31.12.2020 року ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. На 31.12.2020 року сукупний стратегічний ризик помірний.

Ринковий ризик полягає у можливому впливі на фінансовий результат діяльності Товариства або коливання ринкових цін. Метою управління ринковим ризиком є контроль рівня ринкового ризику та забезпечення оптимального співвідношення доходності та ризику в межах прийнятних параметрів.

Кредитний ризик - це ризик того, що Контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть привести до виникнення концентрації кредитного ризику в основному складаються з грошових коштів, виданих позик та дебіторської заборгованості.

Товариство укладають угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості грошових коштів в банках та дебіторської заборгованості

Ризик ліквідності – Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Система оцінювання та управління ризиками Товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності Товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління капіталом та ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Управлінський персонал Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому управлінський персонал аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

13. Судові справи

Станом на 31.12.2020 р. та на дату подання даної фінансової звітності Товариство не отримувало претензій від сторонніх організацій, проти Товариства не були подані судові позови, Товариство не було притягнуто до судових справ.

14. Події після дати балансу

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

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

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

КОДИ 202 01 01

Дата /рік, місяць, число/ 33727399

Підприємство **ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА»**

за ЄДРПОУ 6822710100

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСТЬ МІСТО КРАСИЛІВ

за КОАТУУ 240

Організаційно-правова форма господарювання ТОВ

за КОПФГ

Вид економічної діяльності Виробництво інших машин і устаткування загального призначення

за КВЕД 28.29

Середня кількість працівників 147

Адреса, телефон 31000, Хмельницька обл., Краси́лівський р-н, місто Краси́лів, вулиця Щаслива, будинок 1-А

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного	На кінець звітного
		періоду	періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	105	66
первісна вартість	1001	157	157
накопичена амортизація	1002	52	91
Незавершені капітальні інвестиції	1005	644	4898
Основні засоби	1010	19683	18345
первісна вартість	1011	55797	57857
знос	1012	36114	39512
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	334	329
Гудвіл	1050		-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		-
Інші необоротні активи	1090		-
Усього за розділом I	1095	20766	23638
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	39104	36595
Виробничі запаси	1101	6318	8140
Незавершене виробництво	1102	3548	4322
Готова продукція	1103	6690	6834

Товари	1104	22548	17299
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26777	39681
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1652	1755
з бюджетом	1135	1920	4635
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	58478	28025
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	58478	28025
Витрати майбутніх періодів	1170	408	369
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4	-
Усього за розділом II	1195	128355	111064
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	149121	134702
		На початок звітнього	На кінець звітнього
Пасив	Код рядка	періоду	періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	26260	26260
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	101005	76183
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435	-	-

Усього за розділом I	1495	127265	102443
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	18417	26876
розрахунками з бюджетом	1620	437	1051
у тому числі з податку на прибуток	1621	281	1048
розрахунками зі страхування	1625	217	300
розрахунками з оплати праці	1630	709	1035
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	137	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660	1839	2926
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	100	66
Усього за розділом III	1695	21856	32259
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	149121	134702

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

Форма N 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	362833	283606
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(279906)	(223326)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий: прибуток	2090	82927	60280
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	160	2339
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10156)	(12133)
Витрати на збут	2150	(16534)	(16403)
Інші операційні витрати	2180	(2597)	(980)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			33103
прибуток	2190	53800	
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3343	2704
Інші доходи	2240	19	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			35807
прибуток	2290	57162	
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10407)	(6379)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	46755	29428
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

		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	46755	29428

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	61511	56510
Витрати на оплату праці	2505	28394	25503
Відрахування на соціальні заходи	2510	5837	5169
Амортизація	2515	3605	3368
Інші операційні витрати	2520	17007	18096
Разом	2550	116354	108646

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	-	-

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

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
	3000	426144	339406
Повернення податків і зборів	3005	2179	1823
у тому числі податку на додану вартість	3006	2179	1823
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(281370)	(230737)
Праці	3105	(21972)	(20129)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5754)	(5131)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17000)	(15356)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9884)	(6699)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1628)	(2196)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5488)	(6461)
Витрачання на оплату авансів	3135	(46824)	(38892)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(10987)	(9253)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(44416)	(21731)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій			
	3200	-	-
необоротних активів	3205	158	733
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3343	2704
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(7085)	(3858)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)

Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3584)	(421)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(71577)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(71577)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(30745)	21310
Залишок коштів на початок року	3405	58478	37379
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	292	-211
Залишок коштів на кінець року	3415	28025	58478

Звіт про власний капітал за рік 2019 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареє- стрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	26260	-	-	-	71577	-	-	97837
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	26260	-	-	-	71577	-	-	97837
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	29428	-	-	29428
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	29428	-	-	29428
Залишок на кінець року	4300	26260	-	-	-	101005	-	-	127265

Звіт про власний капітал за рік 2020 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	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	26260	-	-	-	101005	-	-	127265
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	26260	-	-	-	101005	-	-	127265
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	46755	-	-	46755
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	-	-	-	-	(71577)	-	-	(71577)
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(24822)	-	-	(24822)
Залишок на кінець року	4300	26260	-	-	-	76183	-	-	102443

Підприємство ТОВ «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШНТЕХНОЛОДЖІВ УКРАЇНА»
 Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСТЬ МІСТО КРАСИЛІВ
 Орган леве аеного управління
 Організаційно-правова форма: громадська організація ТОВ
 Вид економічної діяльності: виробництво інших машин і статків внаслідок загальної
 значення
 Одиниця виміру: тис. грн.

КОЛИ
 20200101
 33727399
 6822710100
 240
 28.29

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОГО ФІНАНСОВОГО ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 Ї

I. Нематеріальні активи

Форман 5Кол за ЛК/ЛП1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (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	040													
Авторське право та суміжні з ним	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	157	52						39				157	91
Разом	080	157	52						39				157	91
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

081
 082
 083
 084
 085

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (досієнка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизація за рік		Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) знос вартість	знос	первісна (переоцінена) знос вартість	знос	первісна (переоцінена) знос вартість	знос	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	первісна (переоцінена) знос вартість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Земельні ділянки	100	193											193							
Інвестиційна нерухомість	105																			
Капітальні витрати на полішення земель	110																			
Будинки, споруди та передєвалні пристрої	120	28571	18525	12					1544				28 583	20169						
Машини та обладнання	130	21549	14409	1128			92	92	1208				22 585	15525						
Транспортні засоби	140	3152	1749	796					461				3 948	2210						
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1674	673	77			24	24	138				1 727	787						
Тварини	160																			
Багаторічні насадження	170																			
Інші основні засоби	180																			
Бібліотечні фонди	190																			
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	658	658	215			52	52	215				821	821						
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																			
Природні ресурси	220																			
Інвентарна тара	230																			
Предмети прокату	240																			
Інші необоротні матеріальні активи	250																			
Разом	260	55 797	36 114	2 228			168	168	3 566				57 857	39 512						

З 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 цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

▶ (261)

▶ (262)

▶ (263)

▶ (264)

▶ (264.1)

▶ (265)

▶ (265.1)

▶ (266)

▶ (267)

▶ (268)

▶ (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	12	
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	6216	4856
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	254	42
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	6482	4898
З рядка 340 графа 3			
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)	(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			
З рядка 045 графа 4 Балансу				
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:				
			за собівартістю(421)	
			за справедливою вартістю(422)	
			за амортизованою собівартістю(423)	
З рядка 220 графа 4 Балансу				
Поточні фінансові інвестиції відображені:				
			за собівартістю (424)	
			за справедливою вартістю(425)	
			за амортизованою собівартістю(426)	

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Збільшення за звітний рік								Сума	
	Код рядка	Залишок			Використа-		Сторновано			шкодування
		на початок року	нараховано	відраху-	невикорис-	іншою сто-	витрат	Залишок на		
										рою
кінця року	врахована	му році	но у звітно-	статку суму	рою, що	при оцінці	забезпечення			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	827	921		361			1387		
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720									
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730									
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740									
Забезпечення витрат на бонуси для дистриб'юторів	750									
Забезпечення на рекламні та інші маркетингові акції	760	536	3110		2485			1161		
Забезпечення на інші виплати працівникам	770	476	609		707			378		
Резерв сумнівних боргів	775	68	217		131			154		
Разом	780	1907	4857		3684			3080		

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої уцінки вартості реалізації*	
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5639		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	8		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	1793		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	700		
Незавершене виробництво	890	4322		
Готова продукція	900	6834		
Товари	910	17299		

Разом	920	36595
З рядка 920 графа 3		
	Балансова вартість запасів:	
	відображених за чистою вартістю реалізації	
	(921) переданих у переробку	_____
	(922) оформлених в заставу	_____
	(923) переданих на комісію	_____
	(924) Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	_____
З рядка 275 графа 4	(926) Балансу запаси, призначені для продажу	_____

* визначається за п. 28 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	39681	39659		22
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4	4		

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

(951) _____
(952) 13966

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	323
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі 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

Поточний податок на прибуток	1210	10402
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітнього року	1220	334
на кінець звітнього року	1225	329
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітнього року	1230	
на кінець звітнього року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10407
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10402
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	5
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	3605
Використано за рік - усього	1310	3605
в тому числі на:		12
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	6216
з них машини та обладнання	1313	5343
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року					залишок на кінець року					Обліковуються за справедливою вартістю				
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	вибуло за рік		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	залишок на кінець року		зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
					первісна вартість	амортизація				накопичена амортизація	первісна вартість				амортизація	первісна вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1410															
продуктивна худоба	1411															
багаторічні насадження	1412															
	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420		X			X	X				X					
	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																
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування																(1431)
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій																
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16																
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності																
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																

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

Найменування показника	Код рядка	3	4	Результат від первісного визнання		7	8	9	Фінансовий результат	
				Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями				Дохід	Витрати
1	2			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	()	()	()	()	()	()	()	()	()

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» (Товариство), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «МАНН+ХУММЕЛЬ ФІЛЬТРЕЙШН ТЕКНОЛОДЖІ УКРАЇНА» на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку, інших законів та нормативних актів щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, 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 нашої думки.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, складеного за Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена в Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт відповідає вимогам законодавства.

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Крім того ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення фінансової звітності 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 висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариство продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи покаже фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму та аудитора

Повне найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЕКСПРЕС-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	21341857
Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності <i>(реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати за посиланням https://www.apu.com.ua/2018/10/01/peestp-auditoriv-ta-subektiv-auditov/)</i>	0452
Дата та номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	29.03.2018 року, №356/4
Юридична адреса	29000, місто Хмельницький, вулиця Соборна, 56, квартира 1
Фактичне місцезнаходження	29000, місто Хмельницький, вулиця Соборна, 56, квартира 1
Електронна адреса, телефон	innaudit@rambler.ru, 0382-76-30-83
Відомості про аудиторів, які залучені до аудиту	Гоч Інна Анатоліївна Сертифікат аудитора №001622, виданий Аудиторською палатою України 27.10.1994 року, номер реєстрації 100981 у розділі «Аудитори» реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору про проведення аудиту	№31/03/2 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) від 31 березня 2021 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	02.04.2021 – 26.05.2021
Дата складання звіту незалежного аудитора	26.05.2021

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

Гоч Інна Анатоліївна

/Сертифікат аудитора серії А №001622 від 27 жовтня 1994 року, виданий рішенням Аудиторської палати України №21 від 27.10.1994 року, номер 100981 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України/

Директор ПАФ "Експрес-аудит"

Гоч Інна Анатоліївна

сертифікат аудитора серія А №001622

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

Дата аудиторського звіту: 26.05.2021 р.