

personal: entrepreneurial: global:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТА. ЛТД»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	10
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	12
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	14
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	16
7	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ	18
	ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ	18
	ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ	19
	ОСНОВНІ ЗАСОБИ	19
	НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	20
	ОРЕНДА	22
	ФІНАНСОВІ АКТИВИ	23
	ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	24
	ЗАПАСИ	24
	ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ	25
	ГРОШОВІ КОШТИ	26
	ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	27
	ДОХОДИ	27
	ВИТРАТИ	28
	ПОДАТКИ	29
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	29
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	30
	ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	32
	СУДОВІ СПРАВИ	32
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗАКІНЧЕННЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ	33
8	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	35



Вента

49000, м. Дніпро, вул. Селянський узвіз, 3а
Тел./Факс. (056) 370-35-00 (багатоканальний), 370-35-40, 370-35-41

Код ЄДРПОУ 21947206

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВЕНТА. ЛТД» (далі – Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/МСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-ХІV (далі – Закон №996).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих МСФЗ/МСБО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ/МСБО та вимогам Закону №996;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску 22 березня 2021 року від імені Компанії.

Волошин О.М.
Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»

Юнак С.Ю.
Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та засновникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТА. ЛТД»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТА. ЛТД» (Компанія), яка складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал 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 Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ/МСБО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 «Економічне середовище» фінансової звітності Компанії у якій зазначено, що її діяльність, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому вплив економічної невизначеності, яка підсилюється поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 і нормативними обмеженнями пов'язаними з цим. Остаточне врегулювання і наслідки економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Компанії. Керівництво Компанії вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Фінансова звітність складена виходячи з припущення про безперервність діяльності Компанії, що передбачає реалізацію активів і зобов'язань в ході нормальної економічної діяльності. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань по відображенню можливих майбутніх наслідків, що стосуються відшкодування та класифікації відображених сум коштів, інших активів, або зобов'язань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Пояснювальний параграф» ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Оцінка очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та визнання резерву знецінення	
Звертаємо увагу на Примітку 11 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» до фінансової звітності	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Компанія має суттєві залишки торгової та іншої дебіторської заборгованості. Ключові області судження включають інтерпретацію управлінським персоналом вимог щодо визначення очікуваних кредитних збитків при застосуванні МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також припущення, які використовуються в моделях очікуваних кредитних збитків, такі як фінансовий стан боржника, очікувані майбутні грошові потоки тощо.	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проведення оцінки методів та методології моделювання очікуваних кредитних збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; • оцінка даних, які були використані в моделях очікуваних кредитних збитків для визначення резерву під очікувані кредитні збитки; • проведення аналізу даних щодо погашення дебіторської заборгованості до і після звітної дати; • проведення аналізу даних структури торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення та застосування норм резервування під очікувані кредитні збитки; • оцінка достатності створеного резерву і адекватності та точності розкриття у фінансовій звітності. <p>В результаті проведених процедур аудитором отримано достатнє розуміння створеного резерву під очікувані кредитні збитки. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при формуванні резерву під очікувані кредитні збитки.</p>

5

Операції з пов'язаними особами	
Звертаємо увагу на Примітку 17 «Пов'язані сторони» до фінансової звітності	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Компанія має суттєві операції з пов'язаними особами-резидентами та пов'язаною особою-нерезидентом. Відповідно, повнота відображення операцій у фінансовій звітності та їх оцінка мають вагомe значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності поточного періоду.	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ідентифікацію пов'язаних сторін, розуміння політики та процедур Компанії щодо встановлення цін в операціях з пов'язаними сторонами; • надання запитів управлінському персоналу та отримання письмових запевнень щодо повноти розкриття інформації про пов'язані сторони у фінансовій звітності у відповідності до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»; • вивчення порядку укладання, регламентування та виконання договорів, а також заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами; • аналіз повноти та своєчасності відображення в обліку та фінансовій звітності операцій з пов'язаними сторонами; • надання запиту щодо підтвердження заборгованостей за операціями з пов'язаними сторонами. <p>В результаті проведених процедур ми отримали достатнє розуміння відносин та операцій з пов'язаними сторонами. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами.</p>

Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності за МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»	
Звертаємо увагу на Примітку 14 «Доходи» до фінансової звітності	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Показником, який має ключове значення для фінансової звітності є доходи. Міжнародні стандарти аудиту зазначають, що під час ідентифікації та оцінювання ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства аудитор має виходити з припущення, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оцінку принципів визнання доходу, що застосовуються Компанією для забезпечення дотримання вимог МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами»; • аналіз договірних домовленостей Компанії з ключовими замовниками та врахування моменту визнання доходу; • підтвердження оборотів і сальдо заборгованості по розрахункам з замовниками; • тестування точності та своєчасності визнання доходу шляхом порівняння окремих операцій з реалізації з первинними документами; • вибіркове тестування операцій з доходами, що відбулися безпосередньо до і після закінчення року; • обговорення з керівництвом Компанії можливості та наявності доказів або ознак викривлень у визнанні доходів через шахрайство або помилку; • аналітичні процедури щодо визнання доходів, які передбачають здійснення помісячного аналізу транзакцій з продажу з метою виявлення неочікуваних відхилень, а також порівняння результатів поточної діяльності з показниками за минулий період. <p>В результаті нашого тестування ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.</p>

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2020 рік, який підготовлений на підставі Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї).

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нами перевірено інформацію звіту про управління Компанії за 2020 рік, та не виявлено таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до МСФЗ, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На підставі вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII (Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність) за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково, окрім наведеного в інших розділах цього звіту, наводимо таку інформацію:

Призначення і тривалість аудиторського завдання

10 вересня 2020 року Загальні збори учасників, що наділені відповідними повноваженнями, призначили нас аудиторами ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТА. ЛТД». Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень складає 2 роки.

Інформація щодо аудиторських оцінок

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства, що включають питання оцінки очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості у фінансовій звітності Компанії та питання повноти і своєчасності визнання доходу від основної діяльності. Ці питання та питання операцій з пов'язаними сторонами визначені нами як ключові і описані в розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством

Цілі нашого аудиту щодо шахрайства полягають у ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, отриманні прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства за допомогою виконання аудиторських процедур у відповідь на оцінені ризики, а також в прийнятті необхідних заходів щодо фактичних або підозрюваних випадків шахрайства, виявлених в ході аудиту. Однак основну відповідальність за запобігання і виявлення випадків шахрайства несуть ті, кого наділено найвищими повноваженнями, і управлінський персонал Компанії.

Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями	Дії аудитора на оцінені ризики
<p>При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актів, серед іншого, включали наступне:</p> <ul style="list-style-type: none"> • запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Компанії щодо: <ul style="list-style-type: none"> а. ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих і нормативних актів, а також наявність відомостей про будь-які випадки порушення; б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявність відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або непередбачуване шахрайство; і в. внутрішні контролі, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів. • обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо 	<p>В результаті виконаних нами процедур з ідентифікації і оцінки ризиків ми не визначили в якості ключових питань аудиту питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів.</p> <p>Наші процедури у відповідь на ідентифіковані ризики, серед іншого, полягають у наступному:</p> <ul style="list-style-type: none"> • огляд розкриттів до фінансової звітності та тестування підтверджувальної документації для того, щоб оцінити дотримання вимог відповідних законів та нормативних актів; • запит управлінському персоналу тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та внутрішнім юристам щодо існуючих та потенційних судових позовів та претензій; • виконання аналітичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства; • ознайомлення з протоколами засідань тих, кого наділено найвищими повноваженнями; • тестування відповідних бухгалтерських проведень, відображених у бухгалтерській

<p>суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання доходів та упередженість управлінського персоналу щодо відображення облікових оцінок;</p> <ul style="list-style-type: none"> отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають його нормативно-правову основу її діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність Компанії. Ключові закони та нормативні акти, які ми розглядали в цьому контексті, включали податкове законодавство та законодавство з державного регулювання цін на лікарські препарати. 	<p>програмі, та інших коригувань; оцінка того, чи свідчать судження та рішення, зроблені управлінським персоналом при визначенні облікових оцінок, на наявність упередженості; і оцінювання економічного обґрунтуванням щодо значних операцій, які є незвичними або виходять за межі звичайного перебігу діяльності.</p> <p>Ми також повідомили відповідні ідентифіковані закони та нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди з аудиту, і залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законів і нормативних актів.</p>
---	---

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету

На основі проведеного аудиту ми склали цей звіт незалежного аудитора та додатковий звіт для аудиторського комітету Компанії. Будь-які неузгодженості вказаних звітів відсутні.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

У звіті про управління Компанії за 2020 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Під час ознайомлення зі звітом про управління Компанії за 2020 рік ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

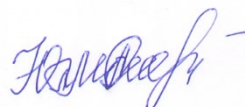
Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи частиною 4 статті 6 Закону про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність. Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконали аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Законом про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність та інших законодавчих та нормативних актів. Ми не наводимо повторно інформацію щодо обсягу аудиту, оскільки вона наведена у інших розділах цього звіту.

Ключовий партнер з аудиту
Мельник Юлія Анатоліївна



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100747.

За і від імені фірми ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ»

Директор
Сушко Дмитро Сергійович



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687.



Дата надання звіту незалежного аудитора: 30 березня 2021 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»
 Територія: Дніпропетровська
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: оптова торгівля фармацевтичними товарами
 Середня кількість працівників (1) 824
 Адреса: 4900, м. Дніпро, узвіз Селянський, 3а
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

	КОДИ
Дата	2020 12 31
за ЄДРПОУ	29047206
за КОАТУУ	1210136900
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.46

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року

Форма №1 Код за ДКУД 1 801 001

АКТИВ	Код рядка	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду ¹
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000	6 740	1 555	1 299
первісна вартість	1001	9 866	3 743	7 026
накопичена амортизація	1002	(3 126)	(2 188)	(5 727)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	108 901	112 406	120 272
первісна вартість	1011	199 954	187 176	182 408
знос	1012	(91 053)	(74 770)	(62 136)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі	1030	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	4 261	4 342	6 577
Інші необоротні активи	1090	41 237	8 344	26 375
Усього за розділом I	1095	161 139	126 647	154 523
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ:				
Запаси	1100	2 659 536	2 303 060	1 923 319
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	2 140 084	1 766 590	1 522 338
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	39 454	24 263	27 466
з бюджетом	1135	38 788	17 970	15 095
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	3 497	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	98	231	223
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 587	6 559	12 786
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	9 005	20 822	29 603

¹ Дата переходу на МСФЗ (01.01.2019р.)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	26 314	22 967	14 244
Усього за розділом II	1195	4 923 866	4 162 462	3 545 074
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
БАЛАНС	1300	5 085 005	4 289 109	3 699 597

ПАСИВ	Код рядка	На кінець поточного звітнього періоду	На початок поточного звітнього періоду	На початок попереднього періоду
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
Зареєстрований капітал	1400	49	49	49
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1 117 765	1 039 158	983 524
Неоплачений капітал	1425	-	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-	-
Усього за розділом I	1495	1 117 765	1 039 207	983 573
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	16 704	4 873	12 975
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Усього за розділом II	1595	16 704	4 873	12 975
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Короткострокові кредити банків	1600	520 679	450 614	460 806
Векселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість: довгостроковими зобов'язаннями	1610	15 934	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 317 291	2 748 323	2 168 543
розрахунками з бюджетом	1620	10 734	1 777	12 743
у тому числі з податку на прибуток	1621	9 291	-	11 460
розрахунками зі страхування	1625	1 600	1 616	1 355
розрахунками з оплати праці	1630	6 446	6 787	5 299
одержаними авансами	1635	2 818	4 033	6 004
розрахунками з учасниками	1640	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	16 264	10 020	14 500
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	58 770	21 859	33 799
Усього за розділом III	1695	3 934 602	3 245 029	2 703 049
БАЛАНС	1900	5 085 005	4 289 109	3 699 597

Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»

Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020 12 31
21947206

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

Форма №2

Код за ДКУД

1 801 003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	13 109 224	12 971 018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12 470 843)	(12 515 966)
Валовий:			
прибуток	2090	638 381	455 052
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	105 665	114 454
Адміністративні витрати	2130	(79 021)	(78 728)
Витрати на збут	2150	(328 070)	(318 151)
Інші операційні витрати	2180	(176 967)	(34 978)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	159 988	137 649
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 882	3 948
Інші доходи	2240	38 158	32 621
Фінансові витрати	2250	(69 357)	(82 095)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(36 057)	(21 053)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	95 614	71 070
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17 056)	(15 436)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	78 558	55 634
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	78 558	55 634

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

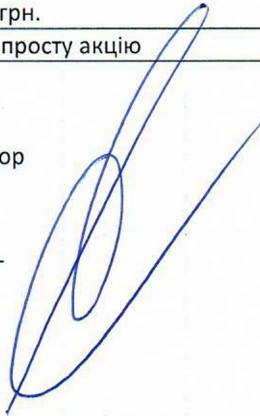
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	27 214	28 035
Витрати на оплату праці	2505	172 404	175 568
Відрахування на соціальні заходи	2510	35 457	32 824
Амортизація	2515	47 390	43 321
Інші операційні витрати	2520	341 544	203 359
Разом	2550	624 009	483 107

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток), що припадає на одну просту акцію, грн.	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток), що припадає на одну просту акцію, грн.	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Волошин О.М.

Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»



Юнак С.Ю.

Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»


13

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента.ЛТД»

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020 12 31
21947206

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	Поточний звітний період	Попередній звітний період
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	13 713 108	13 569 728
Повернення податків і зборів	3005	3 020	1 611
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 119	1 8096
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	26 515	34 821
Надходження від повернення авансів	3020	11 484	5 449
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 016	3 942
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	433	566
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	931	855
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 224 754)	(12 786 467)
Праці	3105	(140 021)	(140 013)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(36 876)	(32 573)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(90 765)	(69 637)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 289)	(31 468)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(46 243)	(2 512)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	3118	(37 233)	(35 657)
Витрачання на оплату авансів	3135	(244 064)	(486 415)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 938)	(5 158)
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	(3 416)	(1 260)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 792	97 258
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(19 041)	(17 611)
Виплати за деривативами	3270	-	-

14

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(19 041)	(17 611)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	4 561 633	3 491 900
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	4 489 243	3 490 590
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(53 753)	(65 653)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(24 540)	(20 398)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(5 903)	(84 741)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	(6 152)	(5 094)
Залишок коштів на початок року	3405	20 822	29 603
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 665)	(3 687)
Залишок коштів на кінець року	3415	9 005	20 822

Волошин О.М.

Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»

Юнак С.Ю.

Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента.ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020 12 31
21947206

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (перераховано)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	49	-	-	-	1 039 158	-	-	1 039 207
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	49	-	-	-	1 039 158	-	-	1 039 207
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	78 558	-	-	78 558
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-

16

Примітки, що додаються на сторінках 18-34, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД»

Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	78 558	-	-	78 558
Залишок на кінець року	4300	49	-			1 117 716	-	-	1 117 765

Волошин О.М.

Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»

Юнак С.Ю.

Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД» (Компанія) було створено на підставі рішення засновників 12.01.1995р.

Основний вид діяльності за КВЕД 2010:

46.46 – оптова торгівля фармацевтичними товарами.

Юридична і фактична адреса:

49000, м. Дніпро, узвіз Селянський, За.

Середня чисельність персоналу Компанії протягом 2020 року склала 824 чоловік.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) в редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Справжня фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2020 року, є першим повним комплектом фінансової звітності, який повністю відповідає МСФЗ №1 «Подання фінансової звітності» і містить порівняльну інформацію в усіх звітах і примітках до фінансової звітності.

Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю.

Функціональна валюта і валюта представлення

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії.

Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті первісно визнаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту по курсу НБУ, що діє на звітну дату.

Курсові різниці, що виникають при розрахунку за монетарними статтями або при перерахунку грошових статей за курсами, що відрізняються від курсів, за якими вони перераховувалися при первісному визнанні протягом звітного періоду або у попередніх фінансових звітах, підлягають визнанню в звіті про прибутки або збитки в тому періоді, в якому вони виникають.

Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за первісною (історичною) вартістю, підлягають перерахунку за курсом НБУ на дату здійснення операції.

3. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

На сьогоднішній день ТОВ «ВЕНТА. ЛТД» - є великим національним дистриб'ютором лікарських засобів і товарів медичного призначення та посідає 3-тє місце в топі дистриб'юторів України за обсягами постачання лікарських засобів аптечним установам в грошовому виразі за підсумками 2020 року.

Керівництво Компанії не може передбачити всі фактори, які можуть вплинути на економіку в цілому, а також на те, які наслідки вони можуть надати на фінансове становище Компанії в майбутньому.

Протягом 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище в Україні. Значна кількість компаній в країні вимушені були припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений час. Заходи, що вживались для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальне дистанціювання, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, що безумовно мали негативний вплив на економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Проте у 2020 році відзначався низький рівень інфляції, який за підсумками року становила 2,7%.

Також у 2020 році у рамках протиепідемічних заходів прийнято ряд регуляторних змін, серед яких варто відзначити звільнення від оподаткування ПДВ переліку протиепідемічних товарів, спрощення процедури закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемії та пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, на території України, та запровадження дистанційної торгівлі лікарськими засобами. Усі ці фактори вплинули і на розвиток фармацевтичного ринку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Компанія як і фармацевтичний ринок в цілому, незважаючи на жорсткі карантинні обмеження в березні–травні та суттєве зменшення обсягів продажу в цей період, завершив 2020 року на позитивній ноті, продемонструвавши зростання в гривневому вираженні порівняно з 2019 роком. Ринок лікарських засобів збільшився майже на 8%.

Керівництво Компанії вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку компанії.

Дана фінансова звітність складена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому і не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, поданих у цих фінансових звітах.

Класифікація активів в якості оборотних і необоротних та класифікація зобов'язань в якості короткострокових і довгострокових.

Компанія представляє активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан з розбивкою на оборотні/необоротні та короткострокові/довгострокові. Актив класифікується як оборотний в наступних випадках:

- актив передбачається реалізувати, або він призначений для продажу або використання в ході нормального операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- актив передбачається до реалізації протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання на протязі як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

19

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікується як короткострокові в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в ході звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначене головним чином для торгівлі;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- компанія не має безумовного права відкласти погашення цього зобов'язання на термін як мінімум дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються в складі необоротних активів та довгострокових зобов'язань.

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Бухгалтерський облік та складання фінансових звітів товариства здійснюється з дотриманням таких принципів:

- повного висвітлення;
- правдивого подання;
- доречності;
- послідовності;
- нарахування та відповідності доходів і витрат;
- превалювання змісту над формою;
- історичної (фактичної) собівартості;
- єдиного грошового вимірника;
- періодичності.

5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Об'єкти основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопичених сум амортизації і збитків від знецінення.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

До первісної вартості включаються всі витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активу. У фактичну вартість активів, зведених (побудованих) власними силами включаються витрати на матеріали, прямі витрати на оплату праці, всі інші витрати безпосередньо пов'язані з приведенням активів в робочий стан для використання їх за призначенням, витрати на демонтаж і переміщення активів і відновлення займаного ними ділянки, і капіталізовані витрати на позики.

Для цілей складання звітності по МСФО вартість майна не відноситься до основних засобів і списується на витрати одноразово при вартості менш 60 000 рублів (використовується поточний курс української гривні до рубля на дату придбання об'єктів).

Основні засоби припиняють визнаватися активом в разі вибуття або при відсутності майбутніх економічних вигод, очікуваних від триваючого використання активу. При припиненні визнання активу приріст від його переоцінки, включений в капітал, переноситься безпосередньо до нерозподіленого прибутку. Прибуток або збиток, що виникають при вибутті активу, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і враховується в звіті про фінансовий результат.

Якщо об'єкти основних засобів включають основні частини, які мають різні строки корисного використання, ці частини враховуються як окремі об'єкти основних засобів.

Знос відображається в звіті про сукупний дохід і нараховується на основі прямолінійного методу з використанням норм зносу, що визначаються виходячи з передбачуваного терміну служби кожної одиниці основних засобів. Знос придбаних активів і активів, створених за рахунок власних коштів, починається з моменту, коли відповідний актив введений в експлуатацію.

Амортизаційні відрахування провадяться по групах основних засобів виходячи з норм, встановлених компанією:

- Будівлі – 30 років.
- Транспортні засоби – 5 років.
- Оргтехніка – 3 роки.
- Комунікації -3 року (але, не більше терміну оренди приміщення).
- Меблі – 3 роки.
- Благоустрій орендованій власності – найкоротший з: 3 років або строку оренди приміщення.
- Устаткування – 5 – 10 років.

20

Показники	Будівлі	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Основні засоби
На 01.01.2019р.					
Первісна (переоцінена) вартість	47 307	113 230	6 575	15 296	182 408
Накопичена амортизація	9 507	39 908	3 256	9 465	62 136
Балансова вартість	37 800	73 322	3 319	5 831	120 272
На 01.01.2020р.					
Первісна (переоцінена) вартість	47 522	109 679	6 777	23 198	187 176
Накопичена амортизація	11 117	47 415	4 275	11 963	74 770
Балансова вартість	36 405	62 264	2 502	11 235	112 406
Зміни балансової вартості за рік, що закінчився 31.12.2020р.					
Надійшло за рік	-	7 937	2 076	7 193	17 206
Вибуло за рік	-	2 550	1 786	-	4 336
Амортизація	1 620	14 584	1 189	3 318	20 711
На 31.12.2020р.					
Первісна (переоцінена) вартість	47 522	115 066	7 067	30 299	199 954
Накопичена амортизація	12 737	59 449	3 678	15 189	91 053
Балансова вартість	34 785	55 617	3 389	15 110	108 901

Валова балансова вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовують складає 12 611 тис.грн.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Згідно вимогою МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» поняття нематеріальний актив це:

Актив відповідає критерію ідентифікованих, якщо він:

(а) є виділенням, тобто може бути від'єднаний або відділений від Компанії і проданий, переданий, захищений

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

ліцензією, надано в оренду або обміняти індивідуально або разом відносяться до нього договором, активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має намір підприємство так вчинити; або

(в) виникає внаслідок договірних чи інших юридичних прав, незалежно від того, чи можна ці права передавати або відокремлювати від Компанії або від інших прав і зобов'язань;

(с) Підприємство контролює актив, а отже, має право на отримання майбутніх економічних вигід, що виникають від лежачого в його основі ресурсу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується з використанням лінійного методу впродовж терміну корисного використання нематеріального активу. Амортизація нараховується з моменту готовності активу, що кваліфікується, до використання і признається у складі прибутку або збитку.

Амортизаційні відрахування робляться по групах нематеріальних активів виходячи з норм, встановлених компанією:

- Ліцензії – від 2 до 10 років – (на термін видачі ліцензії).
- Купівля телефонної лінії – 5 років (але, не більше за термін оренди приміщення, в якому встановлена лінія).
- БЕ – 5 років.
- Програмні продукти – від 3 до 10 років.

Показники	Нематеріальні активи
На 01.01.2019р.	
Первісна (переоцінена) вартість	7 026
Накопичена амортизація	5 727
Балансова вартість	1 299
На 01.01.2020р.	
Первісна (переоцінена) вартість	3 743
Накопичена амортизація	2 188
Балансова вартість	1 555
Зміни балансової вартості за рік, що закінчився 31.12.2020р.	
Надійшло за рік	6 783
Вибуло за рік	660
Амортизація	1 598
На 31.12.2020р.	
Первісна (переоцінена) вартість	9 866
Накопичена амортизація	3 126
Балансова вартість	6 740

Знецінення необоротних активів

На звітну дату Компанія здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити чи є ознаки знецінення цих активів. У разі виявлення таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такі є). У тих випадках, коли визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу не представляється можливим, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з наступних величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, і вартості використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів, які, в основному, не залежать від надходжень, що генеруються іншими активами.

Одиниця, яка генерує грошові кошти (ОГК) – найменша Компанія активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів, що в значній мірі залежать від надходжень грошових коштів від інших активів або груп активів.

Компанія визначила ОГК як всю діяльність компанії в цілому.

Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і вартість активу списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці вартості використання, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються в звіті про сукупний дохід за період в складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Станом на 31.12.2020р. ознаки знецінення відсутні.

При оцінці ознак зменшення корисності активів на дату балансу товариство бере до уваги наявність таких ознак (МСБО 36):

Зовнішні джерела інформації:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалось;
- суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє товариство, що відбулися протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка або інших ринкових ставок доходу від інвестицій, яке може вплинути на ставку дисконту і суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів товариства над їх ринковою вартістю.

Внутрішні джерела інформації:

- старіння або фізичне пошкодження активу;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність товариства (плани припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить актив, чи ліквідувати актив до раніше очікуваної дати);
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності того, що ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувалось.

На кожен звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. За наявності такого свідчення Товариство оцінює суму відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності. Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Товариство оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив. Вартість корпоративних активів Товариство розподіляє на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, або найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких може бути знайдений розумний і послідовний метод розподілу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації і нематеріальні активи, які ще не придатні до використання, оцінюються на зменшення корисності щонайменше щорічно або частіше, якщо виявляються ознаки можливого зменшення корисності.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з величин: справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж та вартості при використанні. Оцінюючи вартість при використанні, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються з використанням ставки дисконту до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі та ризики, властиві цьому активу, на які не коригувалася оцінка майбутніх грошових потоків.

Якщо сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) виявляється нижчою, ніж балансова вартість, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності відразу відображаються в прибутку або збитку, якщо актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку збиток від зменшення корисності враховується як зменшення резерву з переоцінки.

Якщо збиток від зменшення корисності в подальшому відновлюється, балансова вартість одиниці активу, яка генерує грошові кошти, збільшується до отриманої в результаті нової оцінки суми очікуваного відшкодування, таким чином, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби щодо цього активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) не був відображений збиток від зменшення корисності в попередні роки. Відновлення збитку від зменшення корисності відразу ж відображається в прибутку або збитку, якщо тільки актив не підлягає регулярній переоцінці. У цьому випадку відновлення збитку від зменшення корисності враховується як збільшення резерву з переоцінки.

7. ОРЕНДА

Підприємство у звітному періоді застосує новий стандарт з початку його обов'язкового застосування.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда».

13 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан.

Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна, зникає визначення «операційна оренда».

Підприємство має сім об'єктів операційної оренди: офісні та складські приміщення. Обліковуються в складі інших необоротних активів (субрахунок 107) в сумі 41 237 тис.грн., а також розраховано зобов'язання з фінансової оренди, яка відображена у складі «Інші довгострокові зобов'язання» (субрахунок 531) в сумі 16 704 тис.грн., у складі «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» 15 934 тис.грн., та «Інші поточні зобов'язання» (субрахунок 611) 10 635 тис.грн.

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
АКТИВ			
Необоротні активи			
Інші необоротні активи (1090)	41 237	8 344	26 375
Фінансова оренда	51 879	29 669	26 375
Накопичена амортизація за фінансовою орендою	(10 642)	(21 325)	-
ПАСИВ			
Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	16 704	4 873	12 975
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	15 934	-	-
Інші поточні зобов'язання	10 365	3 278	13 104

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Інші фінансові витрати:		
Процентні витрати по зобов'язанням з оренди	4 229	2 362

8. ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Компанія класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями: фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансові активи, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, а також позики і дебіторська заборгованість. Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від особливостей і цілей придбання фінансових активів і визначається в момент їх прийняття до обліку.

Спочатку всі фінансові активи визнаються за справедливою вартістю. До справедливої вартості фінансових активів, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, додаються безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Всі операції з придбання або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, що встановлюються законодавством або правилами, прийнятими на ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка - це ставка, за якою розрахункові майбутні грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або, у разі необхідності, на більш короткий термін до чистої балансової вартості фінансового активу.

За всіх фінансових інструментів, оцінюваних за амортизованою вартістю, і процентним фінансових активів, класифікованих як наявні для продажу, процентний дохід визнається з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні доходи включаються до складу доходу в звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Станом на 01.01.2019р., на 01.01.2020р. та 31.12.2020р. Компанія не має фінансових активів, які могли б бути віднесені до категорій: фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансові активи, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

9. ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Фінансові зобов'язання Компанії, що включають позикові кошти і торговельну та іншу кредиторську заборгованість, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням операційних витрат, і згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки; витрати на відсотки відбивається із застосуванням методу ефективної процентної ставки.

10. ЗАПАСИ

Запасами Компанії є активи, що відповідають одному з критеріїв:

- призначені для продажу в ході діяльності;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або для надання послуг.
- Запаси оцінюються компанією за найменшим з двох показників (МСФЗ (IAS) №2 «Запаси»):
- собівартості або
- чистою вартістю реалізації.

Підприємством створюється Резерв по товарному запасу – це джерело для списання строкового товару, який створюється в поточному періоді для використання в майбутньому з метою представлення в звітності компанії інформації за сумою потенційних зобов'язань по списанню товарних залишків.

Метод створення резерву:

- аналізуємо товарні залишки і виявляємо товарні позиції, за якими термін придатності менше 3 місяців від звітної дати;
- виключаємо позиції, позиції, за якими отримана гарантія компенсації (знижка, повернення) у разі не реалізації до закінчення терміну придатності;
- розраховуємо суму товарних залишків, по яких повинен бути нарахований резерв, на звітну дату за формулою:
- Собівартість товарів з терміном придатності без гарантії компенсації
- = Кількість товару з терміном придатності менше 3 місяців
- Собівартість од. товару
- підсумовуємо по всім таким товарам розраховану собівартість. Отримана величина і буде сумою резерву по товарному запасу на звітну дату. Сума резервів повинна відповідати кредитовому сальдо рахунку 47 «Забезпечення майбутніх витрат і платежів», субрахунок 474 «Забезпечення інших витрат і платежів».

Періодичність створення: щоквартально.

Джерело: ВЕ.

Відображення в звітності: Сума донарахування резерву по товарному запасу відображається за статтею «Резерв по товарному запасу».

Показники	На кінець поточного звітного періоду	Нараховано за звітний рік	Використано у звітному році	На початок поточного звітного періоду	Нараховано за попередній рік	Використано у попередньому році	На початок попереднього періоду
Резерв по товарному запасу	454	165	(106)	395	1 135	(863)	123
Разом	454	165	(106)	395	1 135	(863)	123

Собівартість всіх видів запасів Компанії визначається виходячи з даних облікову політику. Чиста вартість реалізації являє собою попередньо визначену ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункової величини витрати на завершення та розрахункових витрати, необхідні для здійснення продажу.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається Компанією як витрати періоду, в якому визнається відповідний дохід.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
АКТИВ			
Оборотні активи			
Матеріали	341	538	467
Виробничі запаси	285	14	
Запасні частини	5 444	4 988	4 988
Малоцінні та швидкозношувані предмети	5 391	4 513	4 563
Товари	2 648 075	2 293 007	1 913 301
Разом	2 659 536	2 303 060	1 923 319

Балансова вартість запасів переданих в заставу у поточному році складає 1 763 063 тис.грн.

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
АКТИВ			
Оборотні активи			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	2 140 084	1 766 590	1 522 338
Разом	2 140 084	1 766 590	1 522 338

Балансова вартість дебіторської заборгованості переданої в заставу у поточному році складає 39 536 тис.грн.

До введення в дію МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» всі види боргів клієнтів за товари або послуги визнавали в складі дебіторської заборгованості (торгової або іншої).

Новий стандарт з обліку виручки ввів визначення «Актив за договором».

Дебіторська заборгованість - це беззастережне право на отримання грошових коштів, а Актив за договором – це умовне право на відшкодування від покупця в разі виконання в майбутньому певних угодою умов.

Підприємством розраховується Резерв по сумнівних боргах - це джерело списання дебіторської заборгованості, який створюється в поточному періоді для використання в майбутньому з метою представлення в звітності компанії інформації про очікувані збитки від списання дебіторської заборгованості в звітному періоді

Метод створення резерву:

- з метою оцінки кредитного ризику всім клієнтам/дебіторам присвоюється кредитний рейтинг згідно методики;
- аналізуємо сумнівну дебіторську заборгованість по клієнтах в розрізі наступних параметрів:

Показники	Наявність забезпечення	Оцінка юридичного відділу (ЮО)	Порядок нарахування резерву ДЗ
ПДЗ вище 90днів	Банківська гарантія (гарантійний платіж), зalog, порука власника, порука юридичної особи, згода про переведення боргу	Ні	100% на суму ПДЗ, вище 90 днів, перевищуючу суму забезпечення
		Низька - 0% Нижче середньої - 30% Середня - 50% Вище середньої - 70% Висока - 100%	% оцінки ЮО*сума ПДЗ вище 90 днів перевищуюча суму забезпечення
	Без забезпечення	Ні	100% ПДЗ, вище 90 днів
		Низька - 0% Нижче середньої - 30% Середня - 50% Вище середньої - 70% Висока - 100%	% оцінки ЮО*сума ПДЗ вище 90 днів
При ПДЗ менша 90 днів і переданих в ЮО	Банківська гарантія (гарантійний платіж), зalog, порука власника, порука юридичної особи, згода про переведення боргу	Низька - 0% Нижче середньої - 30% Середня - 50% Вище середньої - 70% Висока - 100%	% оцінки ЮО*сума ПДЗ вище 90 днів перевищуюча суму забезпечення

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

При ПДЗ менша 90 днів і переданих в ЮО	Без забезпечення	Низька - 0% Нижче середньої - 30% Середня - 50% Вище середньої - 70% Висока - 100%	% оцінки ЮО*сума ПДЗ
«Дефолт» - ПДЗ вище 90 днів і «Припинення відвантаження»*	Банківська гарантія (гарантійний платіж), зalog, порука власника, порука юридичної особи, згода про переведення боргу	Низька - 0% Нижче середньої - 30% Середня - 50% Вище середньої - 70% Висока - 100%	% оцінки ЮО*сума ПДЗ перевищуюча суму забезпечення
	Без забезпечення	Ні	100% ДЗ

* «Припинення відвантаження» - немає відвантаження за останній місяць до дати розрахунку резерву.

- визначаємо клієнтів, які стали «дефолтними» за звітний квартал, і розраховуємо по ним очікуваний збиток з урахуванням експертної оцінки відшкодування;
- визначаємо % дефолтів з урахуванням експертної оцінки відшкодування;
- розраховуємо очікуваний кредитний збиток (ОКУ) окремо по кожній групі клієнтів (А, В, С, D);
- підсумовуємо ОКУ по кожній групі отримуємо розрахунковий очікуваний кредитний збиток;
- порівнюємо цю суму ОКУ з сумою ОКУ, розрахованого по матриці прострочення по кожній групі клієнтів в розрізі кількості днів простроченої заборгованості;
- визначаємо частку ОКУ (розрахованого за двома методами) в загальній сумі ДЗ на кінець періоду, якщо вона несуттєва (менше 1%) резерв збільшуємо;
- розраховуємо підсумковий резерв ДЗ з урахуванням відновлення по оплатам, котрі вступили в місяці, наступному за звітним.

Отримана величина і буде сумою резерву за дебіторською заборгованістю на звітну дату. Сума резервів повинна відповідати кредитовому сальдо рахунку 38 «Резерв сумнівних боргів», субрахунок 381 «За заборгованості за товари, роботи, послуги»

26

Періодичність створення: щоквартально.

Показники	На кінець поточного звітного періоду	Нараховано за звітний рік	Використано у звітному році	На початок поточного звітного періоду	Нараховано за попередній рік	Використано у попередньому році	На початок попереднього періоду
Резерв по дебіторській заборгованості	11 207	-	(1 906)	13 113	7 210	(5 999)	11 902
Разом	16 275	-	(1 906)	13 113	7 210	(5 999)	11 902

Аванси, видані постачальникам і підрядчикам, і інша дебіторська заборгованість

Згідно МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» для визнання дебіторської заборгованості використовуються загальні критерії визнання активів і зобов'язань:

- існує висока ймовірність отримання економічних вигід, пов'язаних з цим активом, в майбутньому;
- вартість активу може бути надійно оцінена.

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
АКТИВ			
Оборотні активи			
Аванси видані постачальникам	39 454	24 263	29 260
інша дебіторська заборгованість	10 587	6 559	13 019
Разом	50 041	30 822	42 279

12. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші в касі, грошові кошти на банківських рахунках і інші короткострокові високоліквідні інвестиції з початковим терміном розміщення до трьох місяців.

Суми, використання яких обмежено, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
АКТИВ			
Оборотні активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	9 005	20 822	29 603
Разом	9 005	20 822	29 603

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
ПАСИВ			
Власний капітал			
Статутний капітал	49	49	49
Нерозподілений прибуток	1 117 716	1 039 158	983 524
Разом	1 117 716	1 039 158	983 573

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)-відсутній.

13. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
ПАСИВ			
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Торгова кредиторська заборгованість	3 317 291	2 748 323	2 168 543
Разом	3 317 291	2 748 323	2 168 543

Інша кредиторська заборгованість

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
ПАСИВ			
Поточні зобов'язання і забезпечення			
По розрахункам з бюджетом	10 734	1 777	12 743
Розрахунки зі страхування	1 600	1 616	1 355
Розрахунки з оплати праці	6 446	6 787	5 299
Разом	18 780	10 180	19 397

Інші поточні зобов'язання

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
ПАСИВ			
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Інші поточні зобов'язання	58 770	21 859	19 362
Разом	58 770	21 859	19 362

Короткострокові та довгострокові фінансові зобов'язання

Показники	На кінець поточного звітного періоду	На початок поточного звітного періоду	На початок попереднього періоду
ПАСИВ			
Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	520 679	450 614	460 806
Разом	520 679	450 614	460 806

14. ДОХОДИ

Дохід від договорів з клієнтами (реалізація продукції, робіт, послуг).

У відповідності до МСФЗ 15 дохід визнається, коли (або в міру того, як) задовольняються зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнту в сумі, що відображає платіж, який воно має намір отримати в обмін на такий товар чи послугу. Актив вважається переданим, коли (або в міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

До вираховань з доходу належать:

- знижки (бонуси), надані покупцям;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

- витрати на створення резерву сумнівних боргів щодо торговельної заборгованості;
- інші вирахування.

Товариство використовує 5 крокову модель визнання доходу відповідно до МСФЗ 15:

- Товариство та клієнт уклали угоду та взяли на себе зобов'язання виконати свої обов'язки за контрактом;
- Товариство ідентифікує всі окремі обов'язки та права за контрактом;
- Товариство ідентифікує ціну операції;
- Товариство розподіляє ціну угоди на всі товари чи послуги за контрактом;
- Товариство визначає виручку від реалізації.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт (послуг) визнається та відображається в обліку за відповідними первинними документами (видаткові накладні (для товарів) та акти виконаних робіт (наданих послуг)).

В бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання грошових коштів.

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Дохід від реалізації товарів (2000)	13 109 224	12 971 018
Всього	13 109 224	12 971 018

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Інші операційні доходи (2120)		
Доходи від не основного виду діяльності	62 407	
Доходи від курсових різниць	31 644	99 212
Штрафи, пені	988	498
Інші операційні доходи	10 626	14 744
Всього	105 665	114 454
Інші фінансові доходи (2220)		
Інші фінансові доходи (відсотки банків по залишкам на рахунках)	2 882	3 948
Всього	2 882	3 948
Інші доходи (2240)		
Доходи від неопераційних курсових різниць	38 158	32 621
Всього	38 158	32 621

15. ВИТРАТИ

Собівартість запасів включає витрати з придбання, пов'язані з їх приведенням в поточний стан і місце розташування за вирахуванням знижок, що надаються постачальниками у момент постачання (знижка в рахунок-фактурі). Знижки за розрахунок грошовими коштами і за кількість придбаного товару признаються як зменшення ціни придбання запасів в тих випадках, коли існує висока ймовірність того, що знижка буде отримана і відповідна сума може бути надійно оцінена.

Витрати на транспортування товарів за станом на звітну дату підлягають розподілу між видами нереалізованих товарів і проданих товарів.

Списання запасів, що відпускаються зі складу здійснюється за вартістю кожної одиниці.

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Собівартість реалізації (1250)	(12 470 843)	(12 515 966)
Всього	(12 470 843)	(12 515 966)

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Адміністративні витрати (2130)		
Заробітна плата та відповідні нарахування	50 470	59 306
Резерв відпусток	5 515	441
Амортизація	9 054	8 657
Витрати на відрядження і навчання	235	867
Накладні витрати (папір, канцелярія, комунальні витрати)	2 798	4 348
Зв'язок і автоматизація, транспорт, інше	10 949	5 109
Всього	79 021	78 728
Витрати на збут (2250)		
Заробітна плата та відповідні нарахування	156 465	146 344

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТА. ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

Резерв відпусток, матеріального заохочення	(76)	1 361
Резерв товарного запасу	59	271
Амортизація	38 336	34 351
Витрати на відрядження і навчання	97	1 704
Матеріальні витрати	1 817	1 561
Транспортні витрати	97 558	99 373
Складські витрати	12 523	8 494
Аналізи товару	3 906	3 131
Тара	7 560	9090
Автоматизація, обладнання, утримання обладнання	4 163	11 935
Інше	5 662	536
Всього	328 070	318 151
Інші операційні витрати (2180)		
Збитки від курсових різниць	161 278	16 364
Різниці між балансовою вартістю валюти і курсом НБУ	5 834	5 559
Штрафи, пені	118	458
Інші операційні витрати у тому числі:	9 737	12 597
Резерв сумнівних боргів	(1 905)	1 211
Збитки від списання протермінованих, зіпсованих товарів	7 926	6 067
Всього	176 967	34 978
Інші фінансові витрати (2250)		
Відсотки по кредитах банків	51 975	66 717
Інші фінансові витрати:		
Відсоткові витрати по зобов'язанням з оренди	4 229	2 362
Гарантії банків перед постачальниками	8 727	8 993
Послуги банків	4 426	4 023
Всього	69 357	82 095
Інші витрати (2270)		
Доходи від неопераційних курсових різниць	35 969	20 901
Інші витрати	88	152
Всього	36 057	32 621

16. ПОДАТКИ

Податок на прибуток

Ставка оподаткування, яка застосовувалася до Компанії за рік, що завершився 31 грудня 2020 року становила 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток представлені в такий спосіб:

Показники	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Поточний податок на прибуток	16 975	13 200
Відстрочені податкові активи	81	2 235
Всього	17 056	15 436
Відстрочені податкові активи	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Різниці по основним засобам	12 010	10 613
Різниці по сумнівним боргам	11 661	13 507
Всього	23 671*18%=4 261	24 120*18%=4 342
Відстрочені податкові активи на 31.12.2018р.		6 577
Відстрочені податкові активи на 31.12.2019р.	4 342	4 342
Відстрочені податкові активи на 31.12.2020р.	4 261	
Зменшення відстрочених податкових активів	81	2 235

17. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Аналогічні за характером статті можуть розкриватися за сукупністю, за винятком випадків, коли роздільне розкриття інформації необхідно для розуміння того, як операції між пов'язаними сторонами впливають на фінансову звітність Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

№ з/п	Пов'язані сторони	Характер взаємовідносин	Сума угод тис.грн.
1	Засновник 1	Договір оренди приміщення, виплата заробітної плати, та матеріального заохочення	7 448,7
2	Засновник 2	Договір оренди приміщення, виплата заробітної плати, та матеріального заохочення	3 552,8
3	Засновник 3	Договір оренди приміщення	1 815,7
4	Асоційована компанія	Надання невиключної ліцензії на використання програмного продукту. Технічна підтримка програмного забезпечення. Надання коштів у позику (відсотки)	32 761,9
5	Пов'язана особа, через засновників	Договір купівлі –продажу	348 763,1
6	Пов'язана особа, через засновників	Договір купівлі –продажу	248 682,0
7	Пов'язана особа, через засновників	Договір оренди приміщення	7,2

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, представлені в такий спосіб:

Включено до Звіту про фінансові результати

Дохід від реалізації товарів	597 445
Адміністративні витрати (амортизація, технічна підтримка, витрати на заробітну плату)	(14 772)
Відсотки по займам	(30 807)

Залишки за операціями, проведених з пов'язаними сторонами за станом на 31 грудня 2020 року представлені в такий спосіб:

30

Включено до Звіту про фінансовий стан

АКТИВИ

Оборотні активи

Торгова та інша дебіторська заборгованість	181 306
--	---------

ПАСИВ

Поточні зобов'язання

Кредит	260 979
--------	---------

Торгова та інша кредиторська заборгованість	2 858
---	-------

Резерв сумнівних боргів, пов'язаних із сумою залишків заборгованості не створювався, оскільки дебіторська заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами має поточний характер. Витрат, визнаних протягом поточного року стосовно безнадійної або сумнівної заборгованості зв'язаних сторін, не виникало.

Операції з пов'язаними сторонами проводилися на ринкових умовах.

18. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління фінансовими ризиками: цілі і політика

Основні фінансові інструменти Компанії включають процентні кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має різні інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська і кредиторська заборгованість, що виникають в результаті безпосередньої діяльності Компанії.

Компанія не уклала угод з похідними фінансовими інструментами. Політика Компанії полягає в тому, щоб не вступати в торгові угоди з фінансовими інструментами. Загальна програма Компанії з управління ризиками концентрується на непередбачуваності та неефективності українських фінансових ринків, і спрямована на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансовий стан Компанії.

Основні ризики, що виникають у зв'язку з фінансовими інструментами Компанії - ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво Компанії проводить огляд і узгодження політик з управління даними ризиками. Відповідні підходи описані нижче.

Кредитний ризик

Компанія наражається на кредитний ризик, тобто ризику невиконання зобов'язань за фінансовим інструментом

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

однією стороною і, внаслідок цього, виникнення у іншої сторони фінансового збитку.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильну до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на звітну дату склав:

Фінансові АКТИВИ

Торгова та інша дебіторська заборгованість	2 140 084
Грошові кошти та їх еквіваленти	9 005
Всього	2 149 089

Ризик ліквідності

Завданням Компанії є підтримка безперервності і гнучкості фінансування за допомогою використання умов кредитів, що надаються постачальниками і банками.

Компанія аналізує терміни корисного використання своїх активів і терміни погашення зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення

У таблиці нижче представлені фінансові активи і зобов'язання Компанії за строками погашення на підставі договірних сум платежів без урахування знижки:

На 31.12.2020р.	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Від 1 року до 5 років	Більше	Всього
Фінансові Активи					
Займи і дебіторська заборгованість					
Торгова та інша дебіторська заборгованість	2 140 084	-	-	-	2 140 084
Грошові кошти та їх еквіваленти	9 005	-	-	-	9 005
Всього	2 149 089	-	-	-	2 149 089
Фінансові Зобов'язання					
Кредити короткострокові		(520 679)		-	(520 679)
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(3338889)	-	-	-	(3 338 889)
Всього	(3 338 889)	(520 679)	-	-	(3 859 568)
Чиста балансова позиція	(1 189 800)	(520 614)	-	-	(1 710 479)

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Компанія контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів.

Відсотковий ризик- це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Управління капіталом

Підприємство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування капіталу. Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення можливості продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою забезпечення отримання прибутку учасниками і вигоди для інших зацікавлених осіб Компанії, а також для забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика з управління капіталом спрямована на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу з метою зменшення сукупних витрат на залучення капіталу і забезпечення гнучкості доступу Компанії до ринків капіталу.

Загальна сума позикових коштів	520 679
Грошові кошти та їх еквіваленти	(9 005)
Чиста сума позикових коштів	511 674
Власний капітал	1 117 765
Співвідношення скоригованих позикових коштів до власного капіталу	1 629 348
Співвідношення позикових і власних коштів позикових і -%	59%

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може коригувати політику і цілі управління

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

капіталом з урахуванням змін операційного середовища, стану ринку або стратегії її розвитку.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, прибуток товариства склав 55 634 тис.грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, прибуток товариства склав 78 558 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2020 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання Товариства на 917433 тис.грн.

19. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

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

Товариство створює такі забезпечення:

- на оплату майбутніх відпусток працівникам товариства; на виплату винагороди працівникам по результатах роботи товариства за рік;
- для інших видів зобов'язань, виконання яких, імовірно, призведе до зменшення економічних вигід у майбутньому, але які пов'язані з отриманням доходів звітного періоду.

Показники	На кінець поточного звітного періоду	Нараховано за звітний рік	Використано у звітному році	На початок поточного звітного періоду	Нараховано за попередній рік	Використано у попередньому році	На початок попереднього періоду
Резерви по відпусткам	10 825	3 066	(2 261)	10 020	3 560	(1 758)	8 218
Інші резерви на виплату винагороди працівникам по результатах роботи товариства за рік	5 440	10 806	(5 366)	-	9 845	(16 127)	6 282
Разом	16 275	13 872	(7 627)	10 020	13 405	(17 885)	14 500

20. СУДОВІ СПРАВИ

В ході своєї діяльності Компанія втягується в різні судові процеси, жоден з яких, сукупно або окремо, не зробив істотного несприятливого впливу на Підприємство, крім тих, які вже відображені у фінансовій звітності. На думку керівництва, вирішення всіх питань, крім відображених у звіті, не зробить істотного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Відповідно до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання за минулими подіями, можливості переходу економічних вигід і достовірної оцінки суми витрат по переходу.

У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про непередбачене зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Компанії.

Застосування даних принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем.

Підприємство переглядає невирішені судові справи, слідуючи по подіям в судових розглядах на кожну дату балансу з тим, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності.

Серед тих факторів, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок та потенційний рівень збитків в тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, протягом процесу, (включаючи його протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, який воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу або оцінку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗАКІНЧЕННЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

У період після звітної дати і до дати затвердження даної фінансової звітності не відбулося ніяких подій, які могли б вплинути на дану фінансову звітність.

Нові стандарти та інтерпретації, які ще не набули чинності

Нові МСФЗ, прийняті станом на 31.12.2020р., ефективна дата яких не настала

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата
МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда	У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи IBOR опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою. Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки. з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною). На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.	1 січня 2021 року
МСБО 16 «Основні засоби»	Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.	01 січня 2022 року
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).	1 січня 2022 року
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилається на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.	1 січня 2022 року
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (а) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.	1 січня 2022 року
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9	Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.	1 січня 2022 року

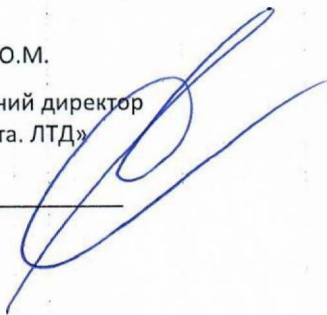
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах українських гривень)

МСФЗ та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16	Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад №13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.	1 січня 2022 року
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41	Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.	1 січня 2022 року
МСБО 1 «Подання фінансової звітності»	Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду. Сутність поправок: уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду; класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків; роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.	01 січня 2023 року

Підприємство не застосовувала вказані вище стандарти і тлумачення достроково та планує їх застосовувати з дати набуття ними чинності. За оцінками керівництва, прийняття до застосування нових стандартів та тлумачень не спричинить суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах.

Волошин О.М.

Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»



Юнак С.Ю.

Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»





Звіт про управління ТОВ «Вента. ЛТД» за 2020 рік

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вента. ЛТД» (далі Компанія) було створене в 1995 році і успішно розвивається, займаючи певну частку дистрибуції фармацевтичного ринку. Кваліфікований персонал Компанії має значний досвід у вирішенні комерційних, логістичних та інноваційних завдань, і усвідомлює, що оптовий продаж лікарських засобів це не тільки бізнес, а також і важлива соціальна місія щодо забезпечення населення якісними лікарськими засобами.

На сьогоднішній день ТОВ «Вента. ЛТД» - є великим національним дистриб'ютором лікарських засобів і товарів медичного призначення та посідає 3-тє місце в топі дистриб'юторів України за обсягами постачання лікарських засобів аптечним установам в грошовому виразі за підсумками 2020 року.

Протягом 2020 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво вплинуло на економічне становище в Україні. Значна кількість компаній в країні вимушені були припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений час. Заходи, що вживались для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальне дистанціювання, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, що безумовно мали негативний вплив на економічну діяльність компаній. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Проте у 2020 р. відзначався низький рівень інфляції, який за підсумками 2020 року становив 2,7%.

Також, у 2020 р., у рамках протиепідемічних заходів прийнято ряд регуляторних змін, серед яких варто відзначити звільнення від оподаткування ПДВ переліку протиепідемічних товарів, спрощення процедури закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої



Звіт про управління ТОВ «Вента. ЛТД» 2020 рік

коронавірусом SARS-CoV-2, на території України, та запровадження дистанційної торгівлі лікарськими засобами. Усі ці фактори вплинули і на розвиток фармацевтичного ринку.

Компанія, як і фармацевтичний ринок в цілому, незважаючи на жорсткі карантинні обмеження в березні–травні, та суттєве зменшення обсягів продажу в цей період, завершила 2020 рік на позитивній ноті, продемонструвавши зростання в гривневому вираженні, порівняно з 2019 роком, ринок лікарських засобів збільшився майже на 8%.

Керівництво Компанії щоденно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку ТОВ «Вента. ЛТД».

У сегменті дистрибуції в останні роки окреслилася чітка трійка лідерів за обсягом поставок товарів «аптечного кошика» та в грошовому вираженні залишається незмінною. ТОВ «Вента. ЛТД» за підсумками 2020 року, як і попередні три роки, посідає 3-тє місце в топі дистриб'юторів України (за даними аналітичної системи дослідження ринку PharmXplorer/ «Фармстандарт» ProximaResearch).

Дистриб'ютори	2017	2018	2019	2020
«БадМ» (Дніпро)	1	1	1	1
«Оптіма-Фарм» (Київ)	2	2	2	2
«Вента. ЛТД» (Дніпро)	3	3	3	3

2. Організація діяльності ТОВ «Вента. ЛТД» у 2020 році

Багатолітній досвід роботи дозволив Компанії розвинути регіональну мережу філій. На даний момент в містах Київ, Харків, Тернопіль, Одеса, Дніпро успішно працюють регіональні аптечні склади. Така локація дозволяє своєчасно виконувати замовлення наших постійних клієнтів.

Схема розміщення Аптечних складів та представництв ТОВ «Вента. ЛТД»



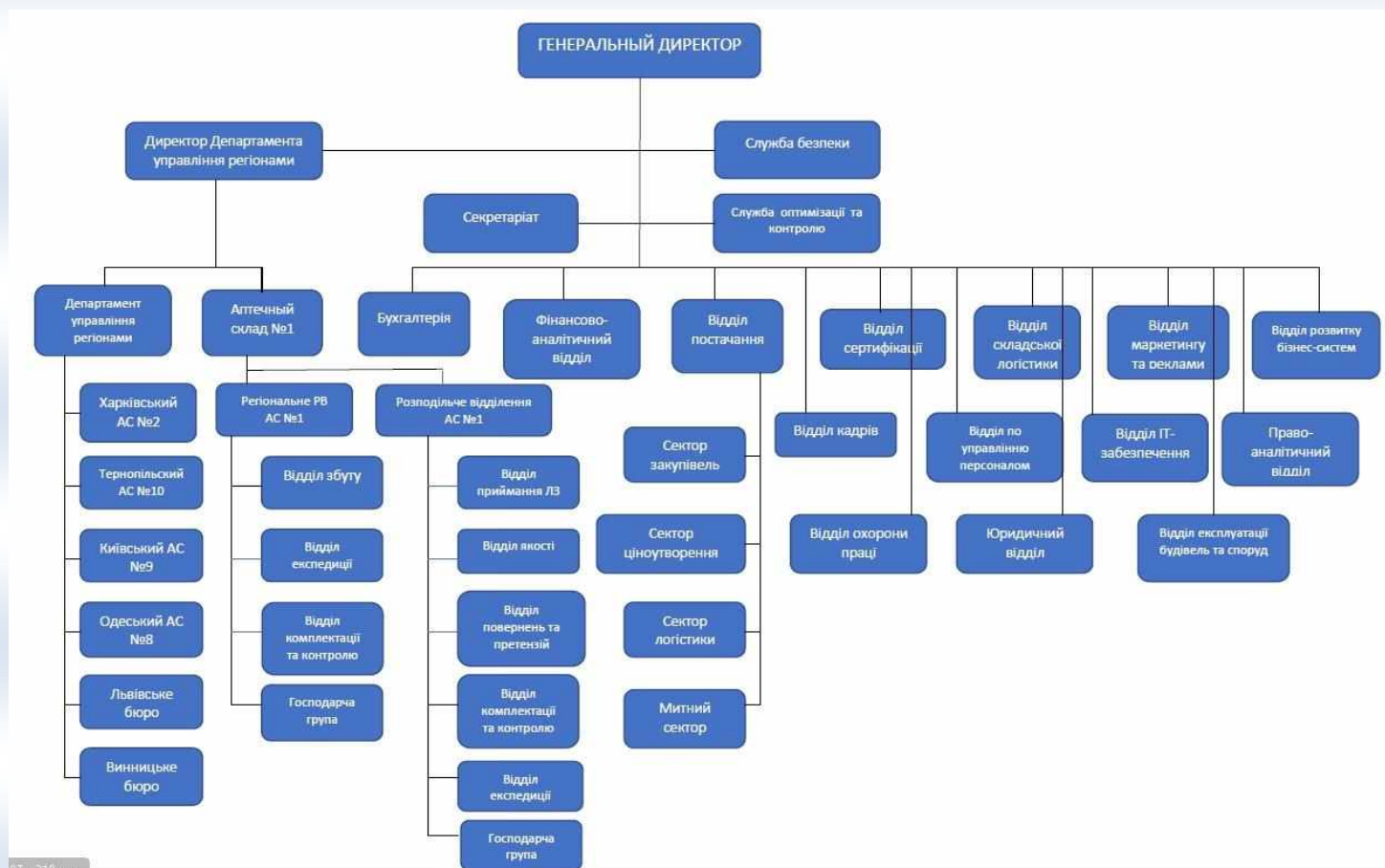
Високий технологічний рівень складських служб гарантує споживачеві чітку та оперативну роботу з його замовленням. Весь ланцюг постачання товару від ввезення до складування, розподілення, а також доставки до аптеки здійснюється кваліфікованим персоналом за умов дотримання всіх вимог належної практики дистрибуції.

Компанія пропонує своїм покупцям широкий асортимент лікарських засобів і виробів медичного призначення провідних вітчизняних та іноземних виробників, які отримують безпосередньо від виробників або їх авторизованих дилерів.

Співробітники Аптечних складів Компанії, а також інших підрозділів, на всіх етапах господарської діяльності користуються власними посадовими інструкціями, у яких детально описано права та посадові обов'язки кожного з них. Діяльність персоналу, їх права і обов'язки, регулюються чинним законодавством України.

Організація управління у Компанії відбувається відповідно до організаційної структури

Організаційна структура ТОВ «Вента. ЛТД»

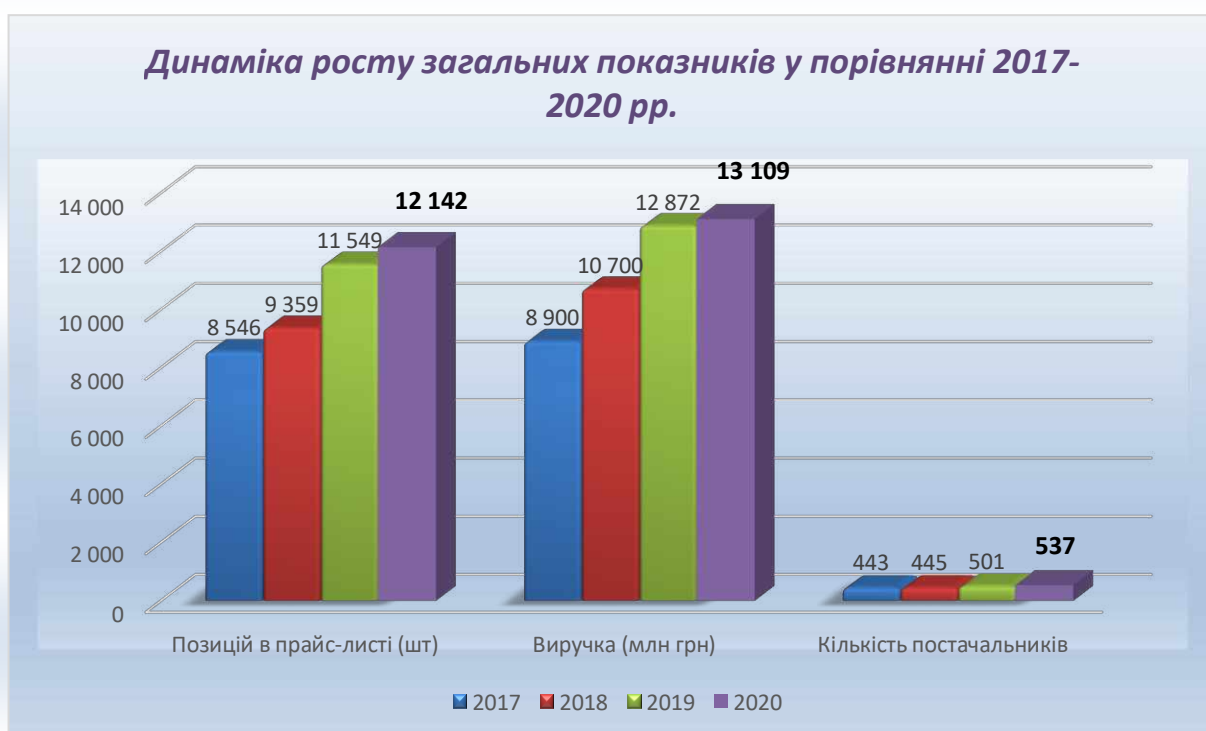


Середня чисельність персоналу ТОВ «Вента. ЛТД» протягом 2020 року складала 824 чоловік.



3. Загальні показники діяльності ТОВ «Вента. ЛТД» у 2020 році

Загальні показники діяльності Компанії	2017 р.	2018 р.	2019 р.	2020р.
Загальна кількість позицій в прайс-листі, шт	8 546	9 359	11 546	12 142
Кількість постачальників	443	445	501	537
Виручка, млн грн	8 922,9	10 701,6	12 872,0	13 109,2





4. Місія:

Удосконалення якості життя та здоров'я людей шляхом надання повного спектра логістичних послуг у сфері забезпечення населення високоякісною лікарською та фармацевтичною продукцією.

5. Політика:

Політика ТОВ «Вента. ЛТД» формується з урахуванням тенденцій сучасної динаміки розвитку фармацевтичної галузі та спрямована на забезпечення населення України безпечними, високоефективними та якісними лікарськими засобами, що досягається завдяки співпраці з надійними виробниками як вітчизняної, так і світової фармацевтичної промисловості, а також безперервного вдосконалення і підвищення ефективності бізнес-процесів і системи якості компанії, відповідно до вимог міжнародних стандартів галузі (GMP, GDP, GSP і ін)

Політику Компанії сформовано з урахуванням інформації, отриманої від усіх зацікавлених сторін: клієнтів, персоналу компанії, постачальників, суспільства в цілому. У своїй діяльності Компанія виконує всі нормативні і законодавчі норми і вимоги, щодо принципів реалізації господарської діяльності.

Невід'ємною частиною політики Компанії є впровадження в діяльність нових передових методів роботи і постійне вдосконалення логістичної структури Компанії.

Головною метою ТОВ «Вента. ЛТД» є завоювання визнання і довіри в середовищі фармацевтичного товариства, формування іміджу компанії, як однієї з кращих провідних імпортерів і дистриб'юторів України, завдяки високому рівню послуг і забезпечення якості лікарських засобів на всіх етапах діяльності компанії, а також постійного вдосконалення бізнес-процесів.



6. Соціальна відповідальність:

Керівництво та персонал Компанії усвідомлює свою відповідальність перед суспільством і розвиває діяльність, з огляду на вимоги законодавства, норми корпоративної і ділової етики, а також враховуючи фінансові показники, що дають можливість зрозуміти основні тенденції та чинники, які впливають на бізнес.

6.1 Відповідальність перед суспільством і державою

Основним напрямком діяльності Компанії є забезпечення населення України якісними та доступними лікарськими засобами, виробами медичного призначення та іншими супутніми товарами. Свою діяльність ми здійснюємо відповідно до високих стандартів якості і вимог законодавства України. Розвиваючись, ми збільшуємо кількість робочих місць, збільшуємо зайнятість працездатного населення і забезпечуємо проведення всіх встановлених законом податкових відрахувань до бюджету держави.

З початком пандемії пріоритетами Компанії стали: безперебійна можливість забезпечення населення України ліками, своєчасність ввезення та постачання ліків для пацієнтів в умовах карантинних обмежень, захист здоров'я і безпека наших співробітників. Ми працювали, суворо виконуючи всі карантинні обмеження та забезпечили можливість переходу до режиму віддаленої та безперебійної роботи співробітників, у випадку критичної необхідності.

6.2 Відповідальність перед партнерами

Діяльність підприємства реалізується з дотриманням принципу взаємовигідного співробітництва з партнерами (постачальниками і клієнтами), довіри і прозорості, забезпечення якості продукції, що реалізовується і високого рівня сервісу.

Забезпечення якості продукції обумовлено функціонуванням впровадженої в компанії фармацевтичної системи якості із застосуванням фармацевтичних практик і стандартів (GMP, GDP, GSP і ін)

6.3 Наші принципи в партнерських стосунках:

1. Ми пред'являємо високі вимоги до постачальників товару і будуємо свої партнерські стосунки переважно з виробниками лікарських засобів.
2. Ми забезпечуємо належні умови зберігання і транспортування лікарських засобів і інших категорій товарів, а також негайне реагування у разі виявлення невідповідностей в ланцюзі постачань товару.
3. Для своєчасного виявлення і усунення проблем ми щорічно проводимо внутрішні аудити по різних напрямках діяльності.

4. Ми реалізуємо свою діяльність, намагаючись мінімізувати операційні витрати і раціонально використати ресурси, з метою забезпечення високої прибутковості компанії і оптимальної цінової політики для клієнтів.

6.4 Відповідальність перед співробітниками

Ми гарантуємо усім співробітникам підприємства :

- соціальний захист (повний соціальний пакет) і дотримання чинного трудового законодавства України;
- гідну і своєчасну оплату праці;
- своєчасне і повне відрахування страхових платежів (у ПФУ і фонд соціального страхування);
- комфортні умови праці;
- навчання і розвиток персоналу за системою професійної підготовки кадрів.

Керівництво Компанії усвідомлює цінність кваліфікованого персоналу, що знаходить відображення у підтримці оплати праці, незважаючи на складнощі, які виникли у зв'язку з пандемією COVID-19





7. Благодійна діяльність

ТОВ "Вента. ЛТД" здійснює благодійну діяльність у вигляді гуманітарної допомоги системної допомоги лікарням і іншим ЛПУ, про що є ряд підтверджувальних документів. В різні роки, благодійну діяльність Компанії відмічено грамотами і нагородами різного рівня.

8. Опис діяльності у сфері досліджень та інновацій

Глобальне розповсюдження COVID-19 у 2020 році - виклик, який прийняло підприємство і з метою мінімізації ризиків, витрат вийшло на перебудову процесів документообігу. В 2020 році в Компанії було впроваджено електронний документообіг з клієнтами та постачальниками.

Таким чином, було досягнуто обіг з клієнтами електронними документами в кількості 120-140 тис. документів на місяць

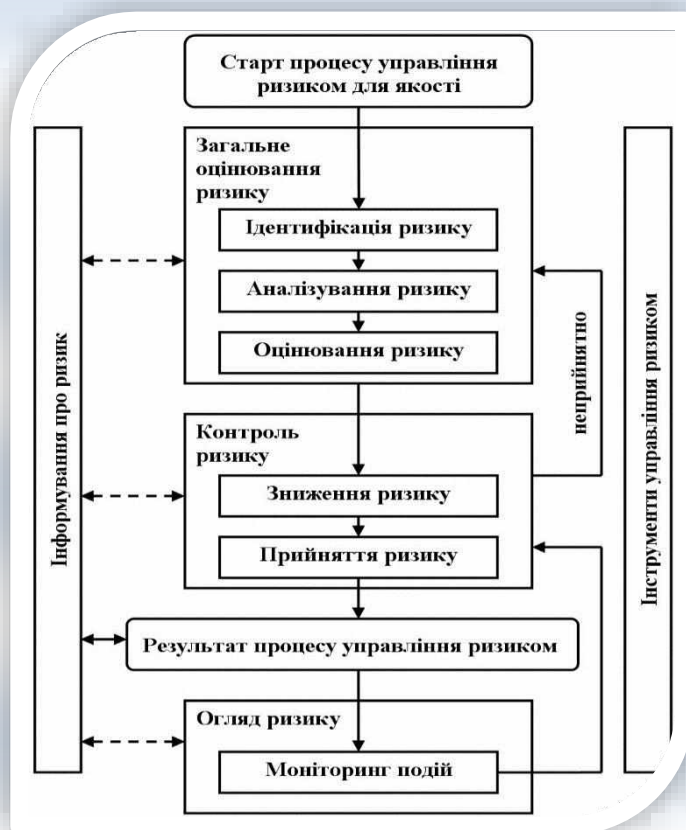
9. Управління ризиками

9.1 Управління фінансовими ризиками та ризиками для якості

Компанія у своїй діяльності здійснює управління ризиками у різних напрямках:

- а) з метою мінімізації ризику зміни якості товару - управління ризиками для якості;
- б) з метою управління фінансовими ризиками.

Загальна схема управління ризиками виглядає наступним чином:



До складу системи управління ризиками входять:

Генеральний директор:

- затвердження документації (і змін до неї) щодо управління ризиками;
- прийняття рішення про ефективність функціонування СУР для якості;
- затвердження план-графіку аналізу ризиків на наступний рік;
- затвердження реєстру критичних ризиків для якості.



Керівники функціональних напрямків (начальники відділів, Уповноважені особи Аптечних складів):

- відповідальність за контроль й організацію проведення аналізу ризиків, обрання ведучих груп з ризиків в залежності від проекту/ процесу/ об'єкта, що планується проаналізувати;
- реалізація планів заходів з управління критичними ризиками для якості, в межах своєї компетенції;

Особа, відповідальна за управління ризиками для якості, відповідно до посадової інструкції (спеціаліст СМЯ):

- ідентифікація ризиків для якості;
- формування і коригування реєстру ризиків для якості;
- проведення регулярного моніторингу ризиків для якості;
- аналіз пріоритетності ризиків для якості;
- розробка планів заходів з управління критичними ризиками для якості.

9.2 Управління антикорупційними ризиками

Мінімізація антикорупційних ризиків затверджена Генеральним директором підприємства відповідно до «Положення про антикорупційну діяльність», в якому викладено загальну політику Компанії щодо антикорупційних дій, а також заборони та обмеження для працівників підприємства по відношенню до ділових партнерів ТОВ «Вента. ЛТД», представників органів державного контролю та інших осіб, які є обов'язковими.

9.3 Управління фінансовими ризиками

Загальна програма Компанії щодо управління фінансовими ризиками концентрується на непередбачуваності та неефективності українських фінансових ринків, і спрямована на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансовий стан Компанії.

Основні ризики, що виникають у зв'язку з фінансовими інструментами Компанії – ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво Компанії своєчасно проводить огляд і узгодження політик з управління даними ризиками.

В Компанії створено кредитний комітет, основною функцією якого є мінімізація ризиків виникнення простроченої дебіторської заборгованості, важкою для стягнення та визначення основних параметрів роботи з великими клієнтами, регіональними та національними мережами.



10. Основні принципи організації роботи Аптечних складів ТОВ «Вента. ЛТД»

Потужні і сучасні склади - основа для подальшого зростання і розвитку Компанії, а їх розширення - одне з головних напрямків діяльності служби логістики. В Компанії постійно триває робота щодо оптимізації складських бізнес-процесів, з метою подальшого збільшення продуктивності і скорочення витрат.

Кожен Аптечний склад ТОВ «Вента. ЛТД» ліцензовано на певний вид господарської діяльності (імпорт та/або оптова торгівля лікарськими засобами).

На фасаді будівель, в яких розміщуються Аптечні склади Компанії, наявна вивіска із зазначенням виду закладу.

Приміщення Аптечних складів Компанії спроектовані та адаптовані для забезпечення належних умов зберігання лікарських засобів. Технологічні приміщення для зберігання лікарських засобів та іншої медичної продукції забезпечені достатнім освітленням для того, щоб усі операції було виконано персоналом точно та безпечно.

Відсіки для приймання та відправки товару захищають продукцію від погодних умов. На кожному Аптечному складі існує розподіл між зонами приймання, відправки та зони зберігання лікарських засобів. Зони приймання лікарських засобів обладнано відповідним чином для забезпечення належного вхідного контролю поставленої продукції.

У виробничих приміщеннях Аптечних складів Компанії куріння суворо заборонено, а для приймання їжі виділено спеціальні місця, які фізично відокремлені від виробничих приміщень. Вживаються заходи до запобігання входу в приміщення сторонніх працівників. Зони зберігання лікарських засобів не використовуються як прохідні для працівників, що в них не працюють.

Розміщення виробничих приміщень Аптечних складів Компанії дозволяють безперебійно здійснювати технологічний процес за умов максимальної оптимізації використання орендних площ, відсутності пересічення матеріальних (технологічних) потоків, а також виключення ризиків контамінації лікарських засобів, на всіх етапах технологічного процесу, що задовольняє нормам і вимогам Належних фармацевтичних практик (GMP, GDP, GSP).



Для підтримання певних і стабільних умов зберігання лікарських засобів, незалежно від пори року, Аптечні склади Компанії обладнано автоматичними газовими системами опалення й системами кондиціонування повітря.



Внутрішня поверхня стін і підлоги Аптечних складів Компанії вкрита матеріалами, застосування яких регламентовано в межах складських приміщень, згідно з вимогами GMP, GDP, GSP.

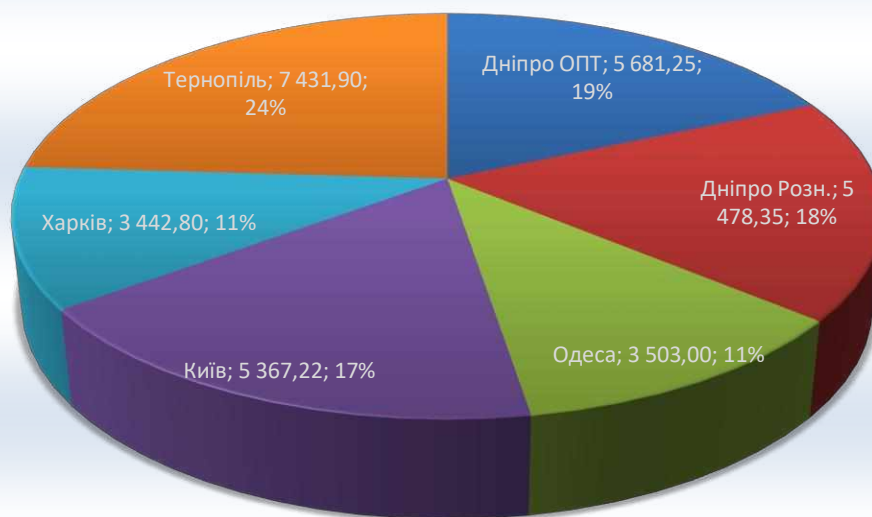
Електрозабезпечення, опалення, освітлення, вентиляція, температура і вологість повітря у виробничих приміщеннях (зонах) Аптечних складів Компанії цілодобово відповідають будівельним, санітарним нормам і правилам та не впливають негативно (прямо чи опосередковано) на лікарські засоби.



Загальна площа Аптечних складів ТОВ «Вента. ЛТД»

Рік	2017	2018	2019	2020
Склад	Загальна площа (БТИ), м2	Загальна площа (БТИ), м2	Загальна площа (БТИ), м2	Загальна площа (БТИ), м2
Дніпро ОПТ	5 499,00	5 519,00	5 919,10	5 681,25
Дніпро Роздріб.	5 661,00	5 641,00	5 240,50	5 478,35
Одеса	1 877,00	1 877,00	3 503,00	3 503,00
Київ	3 600,00	3 600,00	3 600,00	5 367,22
Харків	1 548,00	2 228,00	2 228,00	3 442,8
Тернопіль	7 431,90	7 431,90	7 431,90	7 431,90
Разом:	18 185,00	18 865,00	20 490,60	30 904,52
З них регіональні склади:	12 686,00	13 346,00	14 571,50	25 223,27
З них розподільчий склад:	5 499,00	5 519,00	5 919,10	5 681,25

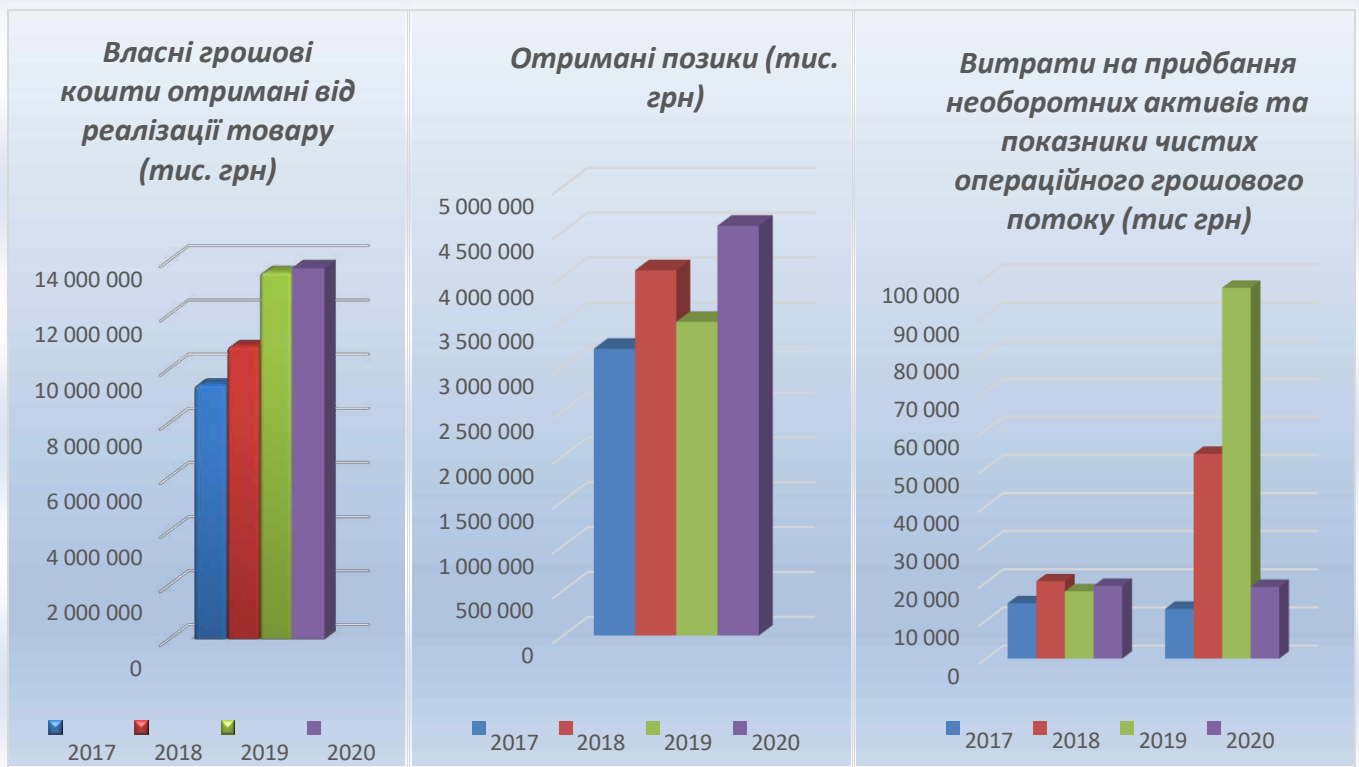
Розподіл частки складського комплексу між аптечними складами ТОВ "Вента. ЛТД"



■ Дніпро ОПТ ■ Дніпро Розн. ■ Одеса ■ Київ ■ Харків ■ Тернопіль

11. Фінансові показники діяльності ТОВ «Вента. ЛТД» у 2020 році
11.1 Структура фінансових ресурсів (тис. грн.):

Фінансовий ресурс	2017 р	2018 р	2019 р	2020р.
Власні грошові кошти отримані від реалізації товару	9 416 680	10 832 414	13 569 728	13 713 108
Отримані позики	3 192 500	4 066 312	3 491 900	4 561 633
Витрати на придбання необоротних активів	14 492	20 249	17 611	19 041
Чистий операційний грошовий потік	13	53 676	97 258	18 792



11.2 Ключові фінансові показники 2020р (тис. грн.)

Показники	2017 р	2018 р	2019 р	2020 р
Виручка	9 086 945	10 465 441	12 971 018	13 109 224
Активи	2 989 626	3 672 020	4 289 109	5 085 005
ЕВІТДА	208 951	286 284	159 782	169 899
Капітальні інвестиції	9 935	20 928	14 626	94 169
Чистий прибуток	97 159	157 406	55 634	78 558
Сплачено податків	43 067	80 328	69 637	87 141

12. Охорона праці та охорона довкілля

Контроль за охороною праці в Компанії відбувається відповідно до «Положення про порядок інформування громадськості про заплановані та проводяться екологічних і соціальних заходах»

1. Щомісяця проводиться контроль норм і показників освітленості робочих місць, температурного режиму, вологості та інших параметрів, згідно планових перевірок з охорони праці, електробезпеки, пожежної безпеки і санітарії.

2. Щомісяця проводиться моніторинг впливу професійної діяльності на здоров'я і якість життя для співробітників всіх підрозділів, згідно планових перевірок з охорони праці, електробезпеки, пожежної безпеки і санітарії.

3. Щомісяця проводиться контроль за безпечним виконанням типових операцій на складах підприємства, згідно планових перевірок з охорони праці, електробезпеки, пожежної безпеки і санітарії.

4. Щомісяця проводиться моніторинг про нещасні випадки та надзвичайні події в підрозділах компанії, згідно планових перевірок з охорони праці, електробезпеки, пожежної безпеки і санітарії.

За період січень 2020 - грудень 2020 р не було виявлено порушень за показниками освітленості робочих місць, температурного режиму, вологості і професійних захворювань.

12.1 Викиди забруднюючих речовин в атмосферу.

В цілому по об'єктах, обсяг викидів шкідливих (забруднюючих) речовин в атмосферу знизився, в зв'язку з відключенням газових котлів на літній період. У зимовий період працює 3 котла з 4. Це стало можливим після утеплення будівлі і заміни вхідних дверей на енергозберігаючі.

Аварійних викидів, забруднюючих речовин, в атмосферу не зазначено. На підприємстві діє режим економії природного газу за допомогою автоматичної системи підтримки необхідної температури в приміщенні.

12.2 Раціональне використання і охорона водних ресурсів.

Частка водоспоживання знижена за рахунок зменшення втрати води питної якості в зв'язку з регулярним проведенням профілактичних заходів по заміні запірної арматури і підтримці її в працездатному стані. На всіх кранах встановлено аератори, для зниження витрати води. Планується встановити редуктори.



12.3 Утворення і розміщення відходів споживання.

Вивезення побутових відходів проводиться згідно з графіком. Знижується частка утилізованих ламп денного світла за рахунок застосування світлодіодних ламп з терміном служби від 3 до 5 років.

На Тернопільському аптечному складі встановлені світлодіодні світильники, які замінили ртутні лампи. Вуличні світильники з лампами ДРЛ замінені на світлодіодні прожектори. У зв'язку з цим, зменшилося споживання електроенергії і відсутні лампи, які необхідно утилізувати.

12.4 Утворення та утилізація відходів господарської діяльності.

Знищення лікарських засобів здійснюється відповідно до правил, затверджених Наказом МОЗ України № 242 від 24.04.2015 «Правила утилізації та знищення лікарських засобів», і проводиться підприємством, яке має відповідну ліцензію на поводження з небезпечними відходами.

Збір, вивіз і утилізація відходів господарської діяльності проводиться щомісячно з кожного аптечного складу, після чого в територіальні органи контролю (Державна служба лікарських засобів і контролю за наркотиками) протягом 10 днів надається звіт про проведення утилізації, із зазначенням переліку утилізованих лікарських засобів, їх ваги і іншими показниками, передбаченими законодавством України.

12.5 Спостереження за станом навколишнього середовища на об'єктах підприємства.

В системі моніторингу стану навколишнього середовища на території об'єктів сформована, налагоджена і успішно функціонує система спостереження за температурою повітря, вологістю і освітленістю об'єктів. Щоденні заміри дозволяють підтримувати допустимі показники в нормі.

12.6 Протипожежні заходи виконані згідно планових завдань.

З метою підвищення пожежної безпеки змонтована система АПС на центральному офісі підприємства. Придбано нові вогнегасники, якими укомплектовано Аптечні склади.

Проведена санітарна вирубка порослі, з метою запобігання пожежі через високу температуру навколишнього середовища і суху, вітряну погоду. Проведено своєчасне сервісне обслуговування систем кондиціонування повітря, систем газопостачання та електропостачання.



13. Перспективи розвитку

На перший план у конкурентній боротьбі виходить клієнтоорієнтованість. Індивідуальний підхід до кожного клієнта, сумлінність і прозорість - ключові чинники на шляху до досягнення успіху. ТОВ «Вента. ЛТД» прагне і надалі працювати як виробниками, так і з ритейлом на засадах вигідної співпраці.

Головна задача Компанії в наступному році за допомогою маркетингової активності, гнучкого регіонального ціноутворення і оптимізації логістичного процесу зберегти свою частку і створити базис для подальшого росту.

Наші клієнти надихають нас на постійне підвищення якості роботи і сервісу. Саме тому, одним з пріоритетних напрямків у діяльності Компанії є розвиток вже впроваджених проектів та запуск нових, які дозволять надати кращий сервіс клієнтам у різних напрямках.

Ми ростемо і розвиваємося, розширюємо перелік послуг і асортименту товару, впроваджуємо нові технології і не боїмося труднощів.

Волошин О.М.
Генеральний директор
ТОВ «Вента. ЛТД»

Юнак С.Ю.
Головний бухгалтер
ТОВ «Вента. ЛТД»



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.com.ua | www.pspaudit.com.ua