

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВАРТІС»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗГІДНО З НП(С)БО
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	11
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	14
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	16
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	18
7	ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
8	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	46

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Дана фінансова звітність ТОВ «ВАРТІС» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була підготовлена відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку. Керівництво Компанії несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до дати випуску звітності.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликани забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 27 квітня 2020 року.

Директор

Мазієнко О.М.

Головний бухгалтер

Гришук Н.П.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю «ВАРТИС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВАРТИС» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 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, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО/П(С)БО) 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 із застереженням

Компанія на початок звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року відобразила запаси у сумі 368 277 тис.грн. У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Компанії після 31 грудня 2018 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів. З огляду на значні обсяги реалізації та прискорений обіг запасів Компанії, ми не змогли впевнитися за допомогою альтернативних процедур в наявності запасів, утримуваних Компанією на 31 грудня 2018 року. Тому ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях на початок звітного періоду рядку 1100 «Запаси» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року відобразила грошові кошти на рахунку Компанії у системі електронного адміністрування податку на додану вартість у сумі 5 094 тис.грн., що не відповідає вимогам Н(П)СБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності» від 28.03.2013р. № 433. Це призвело до завищення на кінець звітного періоду рядку 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» та заниження на кінець звітного періоду рядку 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року на однакову суму 5 094 тис.грн.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року відобразила дебіторську заборгованість у сумі 258 511 тис.грн. Ми не отримали достатні і прийнятні аудиторські докази та за допомогою альтернативних процедур не змогли підтвердити наявність дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 39 247 тис.грн. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в яких-небудь коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року відобразила дебіторську заборгованість у сумі 121 475 тис.грн. Ми не отримали достатні і прийнятні аудиторські докази та за допомогою альтернативних процедур не змогли

підтвердити наявність іншої поточної дебіторської заборгованості у сумі 18 157 тис.грн. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в яких-небудь коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019р. відобразила поточні зобов'язання у сумі 498 243 тис.грн. Ми не отримали достатні і прийнятні аудиторські докази та за допомогою альтернативних процедур не змогли підтвердити наявність інших поточних зобов'язань у сумі 55 009 тис.грн. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити чи була необхідність в яких-небудь коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання» звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019р. та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія за звітний період у рядку 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про сукупний дохід за 2019 рік відобразила доходи від надання послуг у сумі 14 924 тис.грн. Собівартість реалізованих послуг Компанія відобразила у рядку 2150 «Витрати на збут» звіту про сукупний дохід за 2019 рік, що не відповідає вимогам П(С)БО 16 «Витрати», згідно яких собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат. Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, що підтверджують правильність відображення собівартості реалізованих послуг. У зв'язку з цим, ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях за звітний період рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» та рядку 2150 «Витрати на збут» звіту про сукупний дохід за 2019 рік та не можемо визначити, наскільки дана обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

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 із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Операції з пов'язаними сторонами	
Звертаємо увагу на Примітку 18 «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 сторонами-резидентами. Відповідно, повнота відображення операцій з пов'язаними сторонами у фінансовій звітності та їх оцінка мають вагоме значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності Компанії за 2019 рік.	<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 П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»; • вивчення порядку укладання, регламентування та виконання договорів, а також заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами;

	<ul style="list-style-type: none"> • 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>
--	---

Події після дати балансу	
Звертаємо увагу на Примітку 21 «Події після дати Балансу» до фінансової звітності	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
<p>З метою належної здатності користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, звертаємо увагу на подію після дати балансу – поширення гострої респіраторної хвороби COVID-19, викликаної коронавірусом SARS-CoV-2, і нормативними обмеженнями, пов'язаними з цим.</p> <p>Така подія після дати балансу, на думку управлінського персоналу Компанії, не надає додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, тому не потребує коригування статей її фінансової звітності. Компанія вважає, що така подія не матиме істотного впливу на її фінансовий стан і Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі.</p>	<p>В рамках аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • надання запиту управлінському персоналу та отримання письмового запевнення щодо розкриття впливу події на подальшу діяльність Компанії у відповідності до вимог П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»; • критичний аналіз припущень та оцінок управлінського персоналу щодо впливу цієї події; • перевірка наявності програм управлінського персоналу, спрямованих на забезпечення подальшого функціонування підприємства під час запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів; • аналіз динаміки основних економічних показників діяльності підприємства після дати балансу і до дати звіту незалежного аудитора. <p>В результаті проведених процедур нами не виявлено будь-яких додаткових чинників, які не були розглянуті управлінським персоналом. Ми провели критичну оцінку належного характеру і послідовності основних припущень щодо безперервності, використаних управлінським персоналом, щоб упевнитися в обґрунтованості результатів проведених тестів. За результатом проведених процедур, ми дійшли висновку, що виконані управлінським персоналом Компанії оцінки та припущення щодо такої події після дати балансу є належними.</p>

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2019 рік, підготовленому у відповідності до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих 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, зазначеною вище, 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала й оприлюднила Звіт про управління Компанії за 2019 рік. За виключенням не повного розкриття у Звіті про управління опису діяльності, стратегії та цілей, результатів та аналізу діяльності Компанії; наявних зобов'язань Компанії та оцінки їх можливого впливу на ліквідність; кількості працівників Компанії на керівних посадах та запроваджених заохочень для працівників; механізму управління ризиками, їх впливу на діяльність Компанії, а також підходів для зменшення такого впливу, 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, та ми не виявили 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 НП(С)БО, 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 у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

На виконання 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

Нас було призначено аудиторами Компанії 01 жовтня 2019 року рішенням Загальних зборів учасників Компанії для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Це перший рік нашого призначення на завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії.

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 включали оцінку подій після дати балансу та операцій з пов'язаними сторонами. Ці питання визначені нами як ключові і описані в розділі «Ключові питання аудиту» цього звіту 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 належних 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.

<i>Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями</i>	<i>Дії аудитора на оцінені ризики</i>
<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 	<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>

<i>Ідентифікація та оцінка потенційних ризиків, пов'язаних з порушеннями</i>	<i>Дії аудитора на оцінені ризики</i>
<p>документації стосовно політики та процедур Компанії щодо:</p> <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; в. внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актів; <ul style="list-style-type: none"> • обговорення членами команди із завдання з аудиту того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Компанії може бути вразливою щодо 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 та застосування облікових політик; • отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Компанії, та складають її нормативно-правову основу 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. 	<p>Наші процедури у відповідь на інші 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 штатним 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 відповідності бухгалтерських записів, відображених у бухгалтерській 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>Ми також повідомили про ключові закони і нормативні акти, потенційні ризики шахрайства всім членам команди завдання 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

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого виконують Загальні збори учасників Компанії.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

У Звіт про управління Компанії за 2019 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 2019 рік ми виявили факти, які вважаємо за необхідне включити до нашого звіту незалежного аудитора та які описані в розділі «Інша інформація».

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Компанії заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у частині 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.

Ми не надавали Компанії інші послуги, крім послуг з обов'язкового 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
Даниленко Олена Павлівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100746.

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: 11 червня 2020 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: 04116, м. Київ, Шевченківський район, вул. Довнар-Запольського, буд. 7А.

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-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАРТИС»

Територія: КИЇВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Оптова торгівля металами та металевими рудами

Середня кількість працівників ¹ 127

Адреса: вулиця Київська, буд. 21, корпус В, поверх 1, м. ВИШНЕВЕ, КИЄВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08132

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2019 | 01 | 01

34350636

3222410600

240

46.72

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	157	379
первісна вартість	1001	393	924
накопичена амортизація	1002	(236)	(545)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	14 990	16 058
первісна вартість	1011	18 181	22 459
знос	1012	(3 191)	(6 401)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	15 147	16 437
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	368 277	440 262
Виробничі запаси	1101	97	137
Незавершене виробництво	1102	-	2 610
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	368 180	437 515
Поточні біологічні активи	1110	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 20-45, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	210 114	258 511
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	17	5 145
у тому числі з податку на прибуток	1136	17	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	223	285
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	70 007	121 475
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	43 402	50 080
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	43 402	50 080
Витрати майбутніх періодів	1170	126	309
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	22 772	19 554
Усього за розділом II	1195	714 938	895 622
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	730 085	912 059

12

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	41 111	41 111
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	52 436	12 459
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	93 547	53 570
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 20-45, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	78 186	92 608
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	163 178	265 571
розрахунками з бюджетом	1620	4 165	1 566
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1 566
розрахунками зі страхування	1625	77	1
розрахунками з оплати праці	1630	379	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	500
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	390 553	498 243
Усього за розділом III	1695	636 538	858 489
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	730 085	912 059

13

Керівник

Мазієнко О.М.

Головний бухгалтер

Гришук Н.П.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського
обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової
Звітності»

Дата (рік, місяць,
число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
34350636		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВАРТИС»

(найменування)

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

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 909 079	3 844 640
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 699 592)	(3 658 966)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	209 487	185 674
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	17 281	11 118
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(28 905)	(50 731)
Витрати на збут	2150	(95 838)	(91 978)
Інші операційні витрати	2180	(4 934)	(8 257)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	97 091	45 826
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	30	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(67 015)	(26 963)

Примітки, що додаються на сторінках 20-45, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	30 106	18 874
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 957)	(3 689)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 149	15 185
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	24 149	15 184

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	14 130	9 314
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 961	2 030
Амортизація	2515	4 125	1 965
Інші операційні витрати	2520	99 601	134 667
Разом	2550	120 817	147 976

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Мазієнко О.М.

Головний бухгалтер

Гришук Н.П.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського
обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової
Звітності»

Дата (рік, місяць, число)

2019	12	31
34350636		

за ЄДРПОУ

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАРТІС»

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 р.

Форма №3 Код за
ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 793 169	4 874 946
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	20 673	3 214
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 516	1 279
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	211	250
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 336 379)	(4 329 406)
Праці	3105	(11 451)	(7 090)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 117)	(1 927)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(31 199)	(10 686)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 375)	(4 424)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 272)	(4 504)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 552)	(1 757)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(440 822)	(511 136)
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	(1 016)	(560)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(8 415)	18 884

16

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	30	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	30	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	4 111
Отримання позик	3305	1 057 045	437 132
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(946 327)	(459 285)
Сплату дивідендів	3355	(60 373)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(35 354)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	14 991	(18 042)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 606	842

Залишок коштів на початок року	3405	43 402	42 808
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	72	-
Залишок коштів на кінець року	3415	50 080	43 650

Керівник

Мазієнко О.М.

Головний бухгалтер

Гришук Н.П.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
«Загальні вимоги до фінансової
Звітності»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
34350636		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАРТІС»
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2019 р.

Форма №4

Код за
ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	41 111	-	-	-	52 436	-	-	93 547
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	41 111	-	-	-	52 436	-	-	93 547
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24 149	-	-	24 149
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 20-45, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(64 126)	-	-	(64 126)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(39 977)	-	-	(39 977)
Залишок на кінець року	4300	41 111	-	-	-	12 459	-	-	53 570

19

Керівник

Мазієнко О.М.

Головний бухгалтер

Грищук Н.П.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Територія Печерського району
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля металами та металевими рудами

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

2020	01	01
34350636		
8038200000		
46.72		

Одиниця виміру: тис. грн.

**ПРИМІТКИ
 до річної фінансової звітності
 за 2019 р.**

Форма N 5 Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	393	236	531	-	-	-	-	309	-	-	-	924	544
Разом	080	393	236	531	-	-	-	-	309	-	-	-	924	544
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10 395	1 404	479	-	-	-	-	1 142	-	-	-	10 874	2 546	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 463	455	1 213	-	-	334	111	989	-	-	-	5 342	1 333	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	184	76	494	-	-	-	-	76	-	-	-	677	152	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 950	76	430	-	-	-	-	175	-	-	-	2 380	251	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 178	1 178	938	-	-	-	-	938	-	-	-	2 116	2 116	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	10	1	-	-	-	-	-	2	-	-	-	10	3	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	1 059	-	-	-	-	-	-	-	1 059	-	-	-	-	-
Разом	260	18 180	3 190	4 613	-	-	334	111	3 322	-	-	22 458	6 401	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів	(261)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(262)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(263)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264)	3 421
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(2641)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265)	222
		(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4 581	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	31	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	531	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5 143	-

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4
Балансу (Звіту про
фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(421) _____ -
(422) _____ -
(423) _____ -

3 рядка 1160 графа 4
Балансу (Звіту про
фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____ -
за справедливою вартістю (425) _____ -
за амортизованою собівартістю (426) _____ -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15 073	952
Реалізація інших оборотних активів	460	156	222
Штрафи, пені, неустойки	470	246	10
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Інші операційні доходи і витрати	490	1 571	3 731
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2 509
непродуктивні витрати і втрати	492	X	534
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	67 015
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	30	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	236	-

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

(631) -

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

(632) - %

3 рядків 540-560 графа 4

Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок банку	650	50 064
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	16
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	50 080

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	501	-	-	-	-	501
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	2 509	-	-	-	-	2 475
Разом	780	-	3 010	-	-	-	-	2 976

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	9	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	24	-	-
Запасні частини	850	129	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	13	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	437 686	-	-
Разом	920	437 861	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02	(925)	-
Запаси, призначені для продажу	(926)	-

3 рядка 1200 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	258 511	250 628	1 840	6 043
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	125 911	120 839	3 450	1 622

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

(951) 34
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 957
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	5 957
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 957
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Додаток
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці"
(пункт 3 розділу III)

Податкові різниці

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	-

Узгодження фінансового результату та податкового прибутку (збитку)

Назва статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3 631
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

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

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Керівник

Мазієнко О.М.

Гол.бухгалтер

Грищук Н.П.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Примітки до повного комплексу фінансової звітності (доповнення) станом на 31 грудня 2019 року

1. Інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «ВАРТИС» (далі – Товариство)

Товариство (код 34350636) зареєстроване Печерською районною у м. Києві Державною адміністрацією 13.04.2006р., номер запису в ЄДР юридичних осіб та ф фізичних осіб підприємців 1 070 102 0000 019247 відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Товариства: 08132, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, м. Вишневе, вул. Київська, будинок №21, корпус В, п1.

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля металами та металевими рудами (код КВЕД 46.72).

Середня кількість працівників: 127 осіб.

2. Фінансова звітність

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показниках статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2019 р. (форма 1), Додаток №1.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік (форма 2), Додаток №2.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік (форма 3), Додаток №3.
- Звіт про власний капітал за 2019 рік (форма 4), Додаток №4.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік (форма №5), Додаток 6.

Фінансова звітність складена в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності - тисяча гривень.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 27.04.2020р.

3. Облікова політика

Формування статей Балансу (форма 1) проведено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за такими принципами облікової політики:

- Активи відображалися в обліку за умови отримання Товариством економічних вигід у майбутньому.
- При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів проводилося нарахування 100%-ного зносу з відображенням у складі витрат операційної діяльності.
- Дебіторська заборгованість визнавалася активом за умови існування можливості отримання Товариством майбутніх економічних вигід, а також достовірного визначення її суми.
- При передачі запасів у виробництво, при їх продажу та іншому вибутті, їх оцінка здійснювалася за методом ФІФО.
- Зобов'язання визначалися за умови, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників).
- Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням економічних вигід у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподіл власниками).

4. Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами, зокрема:

– Інші нематеріальні активи.

Інші нематеріальні активи амортизується виходячи з оціночних строків корисного використання в періоді до 2 років за прямолінійним методом.

Узгодження балансової вартості групи інші нематеріальні активи наведено нижче:

Нематеріальні активи	Комп'ютерна програма для бухгалтерії	Програмне забезпечення комп'ютерів	РАЗОМ:
Первісна вартість на 01.01.2019р.	187	206	393
Надійшло у 2019 р.	89	442	531
Амортизація за 2019 рік	(104)	(205)	(309)
Знос на 31.12.2019р.	(209)	(336)	(545)
Балансова вартість на 31.12.2019р.	67	312	379

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2019 року не відбулось.

Співставна інформація за 2018 рік:

Нематеріальні активи	Комп'ютерна програма для бухгалтерії	Програмне забезпечення комп'ютерів	РАЗОМ:
Первісна вартість на 01.01.2018р.	122	107	229
Надійшло у 2018 р.	65	99	164
Амортизація за 2018 рік	(69)	(59)	(128)
Знос на 31.12.2018р.,	(107)	(129)	(236)
Балансова вартість на 31.12.2018р.	80	77	157

5. Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2019 році та співставна інформація за попередній період наведено в таблиці:

2019 р.	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Машини і обладнання	Транспортні засоби	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2019р.	2 135	10 395	4 463	1 188	18 181
Надійшло	923	479	1 213	1 997	4 612
Вибуло	-	-	(334)	-	(334)
Первісна вартість на 31.12.2019р.	3 058	10 874	5 342	3 185	22 459
Знос на 01.01.2019р.	(322)	(1 226)	(455)	(1 188)	(3 191)
Вибуло	-	-	111	-	111
Амортизація за 2019 рік	(88)	(247)	(989)	(1 997)	(3 321)
Знос на 31.12.2019р.	(410)	(1 473)	(1 333)	(3 185)	(6 401)
Балансова вартість на 01.01.2019р.	1 756	9 069	4 165	-	14 990
Балансова вартість на 31.12.2019р.	2 648	9 401	4 009	0	16 058

Співставна інформація за 2018 рік:

2018 р.	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Машини і обладнання	Транспортні засоби	МНМА	Разом
Первісна вартість на 01.01.2018р.	257	1 342	717	773	3 089
Надійшло	1 878	9 053	3 925	415	15 271
Вибуло	-	-	(179)	-	(179)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

2018 р.	Інструменти, прилади інвентар (меблі)	Машини і обладнання	Транспортні засоби	МНМА	Разом
Первісна вартість на 31.12.2018р.	2 135	10 395	4 463	1 188	18 181
Знос на 01.01.2018р.	(146)	(507)	(54)	(773)	(1 480)
Вибуло, ти	-		42	-	42
Амортизація за 2018 рік	(176)	(719)	(443)	(415)	(1 753)
Знос на 31.12.2018р. тис.грн.	(322)	(1 226)	(455)	(1 188)	(3 191)
Балансова вартість на 01.01.2018р.	111	835	663	-	1609
Балансова вартість на 31.12.2018р.	1 813	9 169	4 008	0	14 990

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 6 тис.грн.

Терміни корисного використання основних засобів та МНМА приведена в таблиці:

Група основних засобів	Строки корисного використання
1	2
Машини і обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
МНМА	-

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2019р. становить 1327 тис.грн.

6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображалася в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги визначалася одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг і оцінена за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості.

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за надані їм роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	210 114	260 986
Резерв сумнівних боргів	-	-2 475
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	210 114	258 511

Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Найменування показника	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	258 511	250628	1840	6043
Інша поточна дебіторська заборгованість	125 911	120839	3450	1622

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Із них заборгованість з пов'язаними сторонами – 0 грн.

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості-34 тис.грн.

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Назва податку	31.12.2018р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Податок на додану вартість	-	5 132
Податок на прибуток	17	-
ПДФО	-	14
РАЗОМ:	17	5 146

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Заборгованість за надану поворотну фінансову допомогу	46 590	65 834
Заборгованість перед постачальниками товарів та послуг	23 417	55 641
РАЗОМ	70 007	121 475

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Склад дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів наведено нижче:

Дебіторська заборгованість по нарахованих відсотках	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
АТ АЛЬФА-БАНК	207	278
ПАТ ПУМБ	16	7
РАЗОМ	223	285

37

7. Запаси

У статті «Запаси» відображається загальна вартість активів, які визнаються запасами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

Запаси утримуються для споживання під час виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

У статті Балансу «Запаси» відображається сума запасів, яка становить:

Запаси	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Запаси в т.ч.	368 277	440 262
Виробничі запаси	97	137
Незавершене виробництво	-	2 610
Товари в т.ч.	368 180	437 515
Металопрокат	368 174	437 500
Будівельні матеріали	6	15

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних рахунках у банках, а саме:

Найменування банку, рахунку	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
АТ «АЛЬФА-БАНК», поточний	38 614	43 648
АТ «ПУМБ» поточний	4765	896
ПАТ «УКРЕКСІМБАНК» поточний	23	-
ВАТ «КБ Глобус», поточний	-	5 536
РАЗОМ:	43 402	50 080

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

9. Інші необоротні активи

У статті Балансу «Інші оборотні активи» відображено суму податкових зобов'язань з ПДВ, визначених з сум отриманих авансів від покупців та сум податкового кредиту, а саме:

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Сума ПДВ по розрахункам з покупцями по передплатам рах. 6431	16 323	17 384
Сума ПДВ по розрахункам з постачальниками, які не були зареєстровані вчасно рах. 6442	6 449	2 170
РАЗОМ:	22 772	19 554

10. Витрати майбутніх періодів

У статті Балансу «Витрати майбутніх періодів» відображено витрати, а саме:

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Передплатне видання	78	108
Страховання автомобілів	48	201
РАЗОМ:	126	309

11. Власний капітал

У статті «Статутний капітал» станом на 01.01.2019р. та 31.12.2019р. наведено зафіксований Установчими документами Товариства розмір статутного капіталу в сумі 41 111 тис.грн.

Протягом 2019 року не відбулося змін у складі учасників Статутного капіталу і станом на 31.12.2019р. розподілено наступним чином:

Учасник	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, тис.грн.
Фізична особа	9	3 700
Фізична особа	81	33 300
Юридична особа	10	4 111
Разом:	100	41 111

Інформація про нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2018р.	37 251
Прибуток (збиток) за 2018 рік	15 185
Станом на 31.12.2018р.	52 436
Станом на 01.01.2019р.	52 436
Прибуток (збиток) за 2019 рік	(39 977)
Інші зміни	-
Станом на 31.12.2109р.	12 459

Інформація про рух капіталу у 2019 році та співставна інформація за 2018 рік наведено в таблиці нижче.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
Залишок на 01.01.2018р.	4000	37 000	37 251	(11 965)	62 286
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	15 185	-	15 185
Внески учасників: внески до капіталу	4240	4 111		(4 111)	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	16 076	16 076
Залишок на 31.12.2018р.	4300	41 111	52 436		93 547
Залишок на 01.01.2019р.	4000	41 111	52 436		93 547
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100		24 149		24 149

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
Розподіл прибутку: Виплати власникам дивіденди	4200		(64 126)		(64 126)
Залишок на 31.12.2019р.	4300	41 111	12 459		53 570

12. Зобов'язання

За статтею Балансу «Короткострокові кредити банків» відображено суми заборгованості перед банками за отримані валютні кредити.

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Заборгованість по отриманим валютним кредитам	78 186	92 608

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Заборгованості перед постачальниками і підрядниками	163 178	265 571

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету:

	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Податок на прибуток	-	1 566
Податок з доходів фізичних осіб	73	-
Податок на додану вартість	4 092	-
Рентна плата за користування надрами державного значення	-	-
РАЗОМ:	4 165	1 566

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» наведено заборгованість за відрахуваннями на державне загальнообов'язкове соціальне страхування:

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Єдиний соціальний внесок	77	1

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість підприємства з оплати праці, у розмірі:

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Заробітна плата	379	-

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2019р., тис.грн.	31.12.2019р., тис.грн.
Розрахунки з іншими кредиторами за договорами безпроцентної поворотної фінансової допомоги та договорами позики	230 484	312 535
ПДВ зі сплачених авансів	5 319	9 535
Передплата від покупців за товар	95 540	104 276
Розрахунки по відсоткам нарахованим по договору позики	-	27 229
Розрахунки з постачальниками послуг	59 210	44 669
РАЗОМ:	390 553	498 243

13. Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації товарів(послуг)	3 844 640	3 909 079
РАЗОМ:	3 844 640	3 909 079

В складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Дохід від продажу необоротних активів, суми страхового відшкодування, отримані штрафи	142	566
Позитивне значення курсових різниць	9 271	15 261
Відсотки отримані від банків	1 705	1 454
РАЗОМ:	11 118	17 281

14. Витрати

Витрати відображалися Товариством в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

В складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Витрати на утримання поточних рахунків	550	427
Витрати на оплату праці	6 771	9 447
Відрахування на соціальні заходи	1 470	2 040
Амортизація	1 955	3 158
Інтернет, телефонія, консультаційні послуги, службові відрядження, судовий збір, інші послуги	4 814	2 074
Витрати на утримання основних засобів	5 837	4 872
Витрати на рекламу та маркетинг, страхування	23 556	4 443
Винагорода за аудиторські, консультаційні та інші послуги	5 778	2 444
РАЗОМ:	50 731	28 905

В складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Амортизація основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції	10	967
Нарахування соціальних виплат по заробітній платі	560	920
Інші витрати (телефонія, навчання)	605	720
Витрати по комісійній винагороді продавцям	8 924	17 151
Витрати на оплату праці (АЗ)	2 544	4 335
Витрати на передпродажну підготовку	17	91
Витрати на рекламу і маркетинг	5 472	3 001
Витрати на утримання ОЗ, інших необоротних матеріальних активів, пов'язаних зі збутом	13 205	16 063
Витрати на транспортування, перевалку, такелаж, транспортно-експедиційні послуги	60641	52 590
РАЗОМ:	91 978	95 838

В складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Списання безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості	141	34
Створення резерву сумнівних боргів		2 475
Податки та збори	83	262
Інші витрати операційної діяльності	390	19
Матеріальні витрати		-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Витрати від продажу необоротних активів	137	222
Курсові різниці	7 496	1 378
Нестачі та втрати від псування	-	534
Штрафи, пені, неустойки	10	10
РАЗОМ:	8 257	4 934

В складі «Фінансових витрат» враховано:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Нараховані відсотки по договору відсоткової позики	19 527	58 353
Нараховані відсотки по договорам Овердрафту	1 639	4 497
Нараховані відсотки по валютним кредитним договорам з банками	5 797	4 165
РАЗОМ:	26 963	67 015

15. Податок на прибуток

Найменування показника	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Поточний податок на прибуток	3 689	5 957
Відстрочені податкові активи:		
На початок звітного періоду	-	-
На кінець звітного періоду	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
На початок звітного періоду	-	-
На кінець звітного періоду	-	-
Включено до Звіту про фінансові результати усього	3 689	5 957
у т.ч. поточний податок на прибуток	3 689	5 957
Зменшення відстрочених податкових активів	-	-
Збільшення відстрочених податкових зобов'язань	-	-

16. Виправлення помилок

Товариство не здійснювало виправлень помилок у фінансовій звітності за результатами 2019 року.

17. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3355 «Сплату дивідендів» Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

В звітному періоді було здійснено виплату дивідендів у відповідності до рішення загальних зборів про виплату дивідендів учасникам товариства:

Стаття	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Сплата дивідендів	-	(60 373)
РАЗОМ:	-	(60 373)

В рядку 3305 «Отримання позик» Звіту про рух грошових коштів наведено:

В звітному періоді були отримані кредити від банків в формі Овердрафт, валютні кредити та фінансові допомоги:

	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Кредити в формі «Овердрафт»	382 538	824 813
Валютні кредити	54 594	82 742
Фінансові допомоги	-	149 490
РАЗОМ:	437 132	1 057 045

В рядку 3350 «Погашення позик» Звіту про рух грошових коштів наведено:

В звітному періоді були погашені кредити від банків в формі Овердрафт, валютні кредити та фінансові допомоги:

	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Кредити в формі «Овердрафт»	382 538	824 813
Валютні кредити	76 746	54 284

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Фінансові допомоги	-	67 230
РАЗОМ:	459 285	946 327

В рядку 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів наведено:

	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Розрахунки з державними цільовими фондами		132
Відсотки отримані	203	
Повернення судового збору	47	79
РАЗОМ:	250	211

В рядку 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів наведено:

	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Розрахунки з підзвітними особами		326
Грошові кошти в дорозі	560	690
РАЗОМ:	560	1016

В рядку 3250 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів наведено:

	2018 рік, тис.грн.	2019 рік, тис.грн.
Премія зг. форвардних контрактів	-	30
РАЗОМ:	-	30

18. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2019 року:

Операція з пов'язаною особою	Пов'язана особа	Заборгованість на 01.01.2019р., тис.грн.	Отримано/ надано протягом року, тис.грн.	Сплачено, тис.грн.	Заборгованість на 31.12.2019р., тис.грн.
1	2	3	4	5	6
Передплата за Послуги надані	ФОП Власов В.О.	800	800	-	-
Послуги надані		-	3 500	1 500	2 000
Отримання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги	Василенко Оксана Володимирівна	-	20 000	-	20 000
Погашення поворотної фінансової допомоги		-	-	32 344	-
Сплачені дивіденди		-	-	51 941	-
Сплачені дивіденди	Василенко Анна Сергіївна	-	-	5 771	-
Погашення поворотної фінансової допомоги		-	-	10 486	-
Сплачені дивіденди	АТ «ІНТЕРФІНАНС»	-	-	6 412	-
Отримана відсоткова позика		160 132	187 843	55 651	292 324

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче.

	2018 р. тис.грн.	2019 р. тис.грн.
Виплати заробітної плати провідному управлінському персоналу	2 612	3 506

19. Забезпечення та резерви

Станом на 31.12.2019р. Товариство створила забезпечення (резерв) на оплату відпусток в сумі 501 тис.грн., резерв сумнівних боргів в сумі 2 475 тис.грн.

Забезпечення (резерв) на оплату відпусток створено для відшкодування подальших (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам. Крім того, за нормами. Виплати за невідпрацьований час, які підлягають накопиченню, визнають зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Резерв сумнівних боргів створений з метою покриття у наступному році сумнівної дебіторської заборгованості. Він коригує дебіторську заборгованість до її чистої реалізаційної вартості.

20. Управління ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають: торгову дебіторську і кредиторську заборгованість, отримані процентні кредити та позики, іншу поточну дебіторську та кредиторську заборгованість у вигляді наданих та отриманих короткострокові поворотних фінансових допомог, сплачених гарантійних платежів, грошові кошти та їх еквіваленти.

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

Товариству, в першу чергу, притаманний ризик ліквідності, кредитний ризик і валютний ризик, ринковий (відсотковий) ризик.

Керівництво Товариства проводить огляд і узгодження політик з управління даними ризиками. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх балансовій вартості. Відповідні підходи описані нижче.

Балансова вартість фінансових інструментів Товариства станом на 31.12.2019р. має наступну структуру:

Фінансові активи	31.12.2019р., тис.грн.
1	2
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	258 511
Інша поточна дебіторська заборгованість (надані поворотні фінансові допомоги, сплачені гарантійні платежі)	121 475
Грошові кошти та їх еквіваленти	50 080
Разом фінансових активів:	430 066

Фінансові зобов'язання	31.12.2019р., тис.грн.
1	2
Короткострокові кредити банків	92 608
Кредиторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	265 571
Інші поточні зобов'язання (отримані відсоткові та безвідсоткові короткострокові поворотні фінансові допомоги)	498 243
Забезпечення на виплату відпусток	500
Разом фінансових зобов'язань:	856 422

Кредитний ризик

Фінансові інструменти Товариства, яким потенційно притаманна значна концентрація кредитних ризиків, складаються, в основному, з грошових коштів та їх еквівалентів та торгові та іншої дебіторської заборгованості.

Грошові кошти розміщуються у фінансових закладах, які, як вважається, мають мінімальний ризик дефолту в момент передачі на зберігання.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

У керівництва встановлена кредитна політика, кредитний ризик моніториться на постійній основі. Кредитна оцінка проводиться для всіх клієнтів, які вимагають кредит, який перевищує певну суму.

Більшість продажів Товариства здійснюється покупцям з відповідною кредитною історією, або на умовах передоплати. Щодо своїх фінансових активів Товариство вимагає банківські гарантії або застави, у зв'язку із чим кредитний ризик Товариства, пов'язаний із торговою та іншою дебіторською заборгованістю, мінімальний.

Кредитний ризик Товариства відстежується та аналізується в кожному конкретному випадку на індивідуальній основі і на основі історичної статистики зборів. Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвого ризику втрат для Товариства в зв'язку з наявністю кредитного ризику.

Максимальний розмір кредитного ризику дорівнює вартості грошових коштів та їх еквівалентів та торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик потенційних збитків по позиціям Товариства, відкритим в іноземній валюті внаслідок несприятливої зміни курсів іноземних валют.

Товариство схильне до ризику збитків в результаті впливу змін обмінного курсу іноземної валюти до гривні на доходи і витрати Товариства, а також на очікувані потоки грошових коштів тільки в відношенні розрахунків з кредиторами.

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

Станом на 31.12.2019р. інформація про непогашені кредити в іноземній валюті представлена наступним чином:

44

Найменування кредитору	31.12.2019р., тис.грн.	31.12.2018р., тис.грн.
1	2	3
ПАТ «АЛЬФА БАНК»	25 225	41 366
АТ «ПУМБ»	67 383	36 820

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом буде коливатись внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Відсотковий ризик стосується, насамперед, фінансових зобов'язань з плаваючою відсотковою ставкою.

Фінансові зобов'язання Товариства включають кредити, торгівельну кредиторську заборгованість та поворотну фінансову допомогу отриману, головною метою утримання яких виступає фінансування операційної діяльності Товариства. Зазначені фінансові зобов'язання обумовлюють доступність Товариства ринковому ризику (відсотковий ризик) та ризику ліквідності.

Щоб уникнути негативного впливу відсоткового ризику, кредитні угоди укладаються Товариством на короткий термін з твердою процентною ставкою.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, що погашаються шляхом поставки грошових коштів.

Завданням Товариства є підтримка безперервності і гнучкості фінансування за допомогою використання умов кредитів, що надаються постачальниками і банками. Політика Товариства управління ризиком ліквідності передбачає погашення кредиторської заборгованості у визначені угодами з постачальниками терміни. Товариство здійснює контроль за рухом грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. Метою такого управління виступає підтримка балансу між безперервністю фінансування поточних виплат та гнучкістю у виборі джерел фінансування шляхом використання банківських овердрафтів, залучення кредитів та позик.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах українських гривень)

21. Події після дати Балансу

До дати затвердження до випуску цієї фінансової звітності подій, які вимагають коригування після звітного періоду, не було, однак є інформація, яка потребує розкриття.

В кінці 2019 року з Китаю вперше прийшла інформація про коронавірус (COVID-19). В кінці року до Світової організації охорони здоров'я надійшли повідомлення про обмежену кількість випадків зараження невідомим вірусом. У перші місяці 2020 року вірус поширився по всьому світу, і його негативний вплив став набирати силу. На думку керівництва, цей спалах відноситься до категорії не коригуючих подій після звітної дати.

До теперішнього моменту відчутний вплив, що призводить до зменшенню обсягів продажу та зменшенню грошових потоків. Керівництво продовжить уважно стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для зниження можливих наслідків.

Виходячи з наведеного управлінський персонал Товариства припускає, що на дату випуску цієї фінансової звітності карантинні та обмежувальні заходи викликані пандемією COVID-19 можуть мати вплив на погіршення показників діяльності Товариства у квітні, травні 2020 році у порівнянні з 2019 роком, що може привести до зменшення доходу Товариства. Однак управлінський персонал оцінює, що карантинні та обмежувальні заходи викликані пандемією COVID-19 не вплинуть на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які б вимагали розкриття у фінансовій звітності, не відбулося.

22. Фінансова звітність за сегментами

Компанія не має звітних сегментів (господарських або географічних), визначених за критеріями, наведеними у п. 6-9 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами», щодо яких має розкриватися інформація у річній фінансовій звітності.

Директор

Мазієнко Олег Миколайович

Головний бухгалтер

Гришук Наталія Петрівна

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1.1. ТОВ «ВАРТІС»

1.1.1. Комерційний відділ

1.1.2.1. Віддалені склади в обласних центрах України – ОПТОВІ

1.1.2.2. Відділ маркетингу

1.1.2.3. Служба комерційного відділу

1.1.2.4. Роздрібний відділ

1.1.2.5. Тендерний відділ

1.1.2. Відділ логістики та забезпечення

1.1.3. Фінансовий відділ та бухгалтерія

1.1.4. Бухгалтерія

1.1.5. Відділ забезпечення функціонування складів.

1.1.6. Відділ ІТ

1.1.7. НР

1.1.8. Юридичний відділ

1.1.9. Відділ безпеки

Товариство розповсюджує свою діяльність за географічним принципом на наступні регіони:

- М. Київ та область.
- М. Дніпро, м. Кривий Ріг.
- М. Харків.
- М. Вінниця.
- М. Тернопіль.
- М. Хмельницький та область.
- М. Рівне.
- М. Луцьк та область.
- М. Львів та область.
- М. Івано-Франківськ та область.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ В 2019 РОЦІ

Діяльність в 2019 році в була прибуткова. Середина року характеризувалась суттєвою динамікою по зменшенню цін завдяки мировій кон'юктурі, що негативно вплинуло на результат 3-го та 4-го кварталу.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Джерело забезпечення ліквідності – поточна торгівельна діяльність. Обсяги банківського та товарного кредитування не перевищують 10-ти денні надходження від торгівельної діяльності.

Торгівля протягом року майже стабільна та не відрізняється протягом різних місяців більш ніж на 25%. Асортимент металопрокату збалансований, як правило, підлягає параметрам оборотності до 30 календарних днів.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Діяльність товариства не впливає на навколишнє середовище.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Товариство забезпечує рівні можливості для працевлаштування всім соціальним категоріям потенційних кандидатів.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Вартіс»

6. РИЗИКИ

Товариство веде зважену кредитну політику.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Товариство не веде діяльності у сфері виробництва. Товариство постійно підвищує ефективність програмного забезпечення та інвестує в нові програмні продукти щодо бережливого використання, складування, відпуску товару та вдосконалення обліку.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Товариство не веде інвестувань в інші підприємства.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Протягом наступних двох років підприємство не має планів щодо значного збільшення торгових площадок та зміну їх форматів. Розглядається можливість більш

Директор

Головний бухгалтер

Мазієнко Олег Миколайович

Гришук Наталія Петрівна



PSP Audit LLC

7a Dovnar- Zapolskogo St.
04116, Kyiv, Ukraine
T./F.: +38 044 281 06 07

www.pspauidit.com.ua