



Smart decisions. Lasting value.

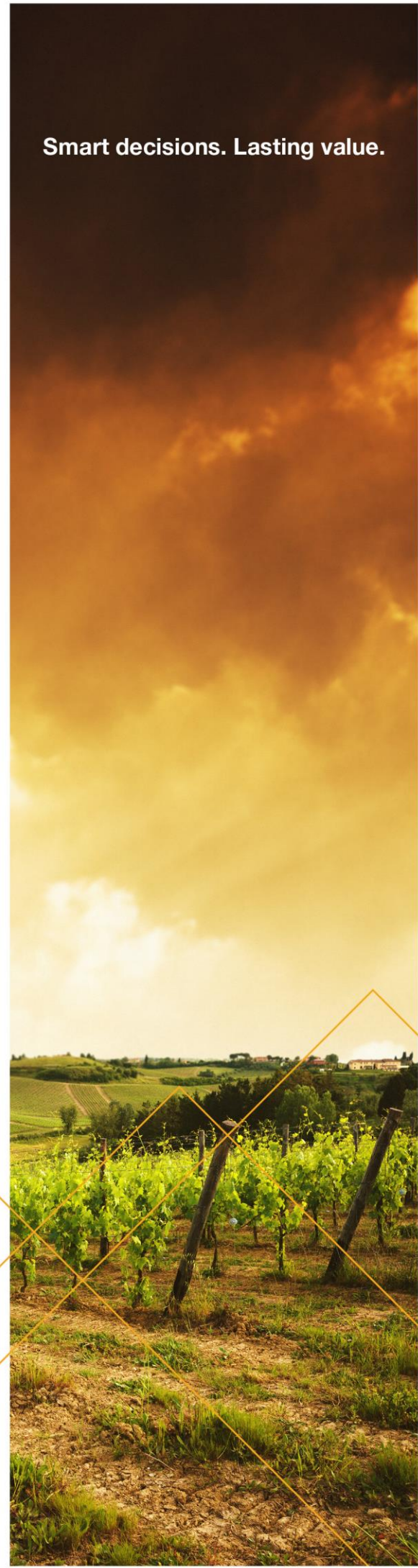
ТОВ «ВЕРЕС»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2019 та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам ТОВ «ВЕРЕС»
Керівництву та учасникам товариства

AC Crowe Ukraine
04070 Київ, Україна
вул. Спаська, 37
office@crowe.com.ua
www.crowe.com.ua

Audit / Tax / Advisory



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам ТОВ «ВЕРЕС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ВЕРЕС» (компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО).

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку «Управління капіталом» у фінансовій звітності, в якій розкривається, що компанія зазнала чистих збитків протягом останніх років та станом на звітну дату зобов'язання компанії перевищили її активи на суму 207 028 тис. грн. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(с)БО 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

У відповідності до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

Місцезнаходження

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

ТОВ Аудиторська компанія «Кроу Україна»

04070, м. Київ, вул. Спаська, буд. 37

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

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

Партнер

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100594

м. Київ, Україна

26 жовтня 2020



Віталій Гавриш

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС» ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

1. Інформація про підприємство та основа підготовки фінансової звітності

«ВЕРЕС» (далі – Товариство, Компанія) є товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим і діючим в Україні.

Компанія зареєстрована у місті Києві Державною адміністрацією 25 серпня 1998 р. в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб за кодом ЄДРПОУ 30108718.

Компанія згідно із вимогами законодавства України є компанією, основним напрямом діяльності якої є вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур.

Зареєстрований та повністю сплачений грошовими коштами в національній валюті статутний капітал Компанії станом на 31.12.2019 р. складає 35 000 грн.

Місцезнаходження Компанії: 04086, м. Київ, вул. Петропавлівська, буд. 15.

Учасником товариства є ЛЕМФОНІЯ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД, створена за законодавством Республіки Кіпр за реєстраційним номером HE 287413 та зареєстроване за адресою: Акрополь 59-61, 3 поверх, офіс 301, Строволос, 2012 Нікосія, Кіпр.

Середня кількість працівників Компанії за 2019 рік по штатному розкладу складає 240 осіб.

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску керівником Компанії 26 жовтня 2020 року.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Бізнес середовище в умовах якого компанія здійснює діяльність

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високою інфляцією та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі.

На тлі значного погіршення у 2014 - 2017 роках поточна політична та економічна ситуація в Україні залишається нестабільною. Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямовану на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, реформування судової системи тощо з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Економічна нестабільність може існувати і в найближчому майбутньому і існує ймовірність того, що справедлива вартість активів та прибутковість Компанії можуть знизитись.

Звітна дата та звітний період - 31.12.2019 р. та 2019 рік.

Функціональною валютою Товариства є українська гривня. Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ станом на кінець відповідного періоду. Прибутки та збитки, які виникають у процесі такого перерахунку включаються до складу прибутків або збитків за звітний період. Не монетарні статті не перераховуються за курсами на кінець року. Вони оцінюються по первісній вартості. Не монетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, перераховуються за курсами обміну на дату визначення справедливої вартості. Вплив зміни курсу на не монетарні статті, які оцінені за справедливою вартістю в іноземній валюті, враховуються у складі прибутку або збитку від зміни справедливої вартості. Звітність подано в тисячах гривень.

Курси обміну, які були використані при підготовці цієї фінансової звітності, були наступними:

Валюта	01.01.2019р., грн.	31.12.2019р., грн.
Долар США	27,6882	23,6862

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС» ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

2. Істотні положення облікової політики

2.1. Доходи і витрати

Доходи визнаються на дату відвантаження товарів, а оцінюються відповідно до П(С)БО 15.

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

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованих товарів (адміністративні витрати, витрати на збут) класифікуються відповідно до П(с)БО 16. Витрати вважаються витратами періоду та відображаються у Звіті про фінансові результати.

2.2. Основні засоби

Товариство основними засобами визнає матеріальні активи, які утримуються для постачання товарів, їх збуту, для адміністративних цілей і будуть використовуватися, як очікується, на протязі більше одного року. Класифікуються згідно п.5 П(с)БО 7.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться предмети вартість яких менше або дорівнює 6 000,00 грн і трок експлуатації яких більше 1 року. Об'єкти, вартість яких перевищує межу 6 000,00 грн і строк експлуатації яких більше 1 року, визнаються об'єктами основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховується, як правило, за прямолінійним методом. В залежності від режиму експлуатації та технічного стану для окремих об'єктів основних засобів.

Строки корисного використання кожного об'єкта встановлюються Розпорядженням директора при введенні основних засобів в експлуатацію. Строки корисного використання груп основних засобів подано таким чином (див. табл. 1):

Таблиця 1.

Групи основних засобів	Строки корисного використання
Будівлі	10 - 70 років
Обладнання	2 - 15 років
Транспортні засоби	3 - 10 років
Меблі та інші основні засоби	1 - 10 років
Земля	Нескінченний
Довгострокові біологічні активи	3 – 10 років

Ліквідаційна вартість, об'єкта основних засобів при нарахуванні амортизації прирівнюється до справедливої вартості (вартості продажу) аналогічного об'єкту відповідного віку.

2.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими строками використання, придбані в рамках окремих операцій, обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Очікувані строки корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються в кінці кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відображаються у звітності без перегляду порівняльних показників. Нематеріальні активи з невизначеними строками використання, придбані в рамках окремих операцій, обліковуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.

2.4. Запаси

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс за собівартістю, визначеною відповідно до П(с)БО 9.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигод в майбутньому признаються та списуються у бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності згідно П(с)БО 9 не відображаються в балансі, а обліковуються на позабалансовому рахунку. У балансі запаси відображаються за первісною або чистою вартістю реалізації, а вибуття запасів оцінюється за методом середньозваженої собівартості запасів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС» ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

2.5. Фінансові активи та зобов'язання

Визнання та первісна оцінка. Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли вона стає стороною договірних домовленостей щодо цього інструмента.

Операції з фінансовими інструментами визнаються в звіті про фінансовий стан на дату розрахунку, тобто на дату його надання (отримання) грошових коштів і первісно оцінюються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Справедливою вартістю фінансового інструменту під час первісного визнання є ціна операції (тобто вартість наданих або отриманих коштів) скоригована на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на проведення операції - це додаткові витрати, на придбання, випуск або вибуття фінансового активу чи зобов'язання і які не були б отримані (сплачені), якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції, наприклад, включають виплати та комісійні, сплачені за надання (отримання) фінансового інструменту, витрати на реєстрацію та оцінку заставного майна, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності і т.ін.

Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими інструментами, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Прибуток або збиток при первісному визнанні виникає лише тоді, коли є різниця між справедливою вартістю та ціною операції (угоди), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

За відсутності активного ринку основою для визначення поточної справедливої вартості є дані про останні договори, здійснені між непов'язаними сторонами. Суми, що отримані під час проведення примусових операцій (вимушений розпродаж майна в рахунок погашення боргів, під час ліквідації тощо), не є справедливою вартістю.

Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, щодо яких немає інформації про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як дисконтування грошових потоків та аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування. Застосування методики оцінки може потребувати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У цій фінансовій звітності інформація розкривається в тих випадках, за яких заміна такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни сум прибутку, доходів, витрат, загальної суми активів чи зобов'язань.

Подальша оцінка фінансових інструментів. В залежності від моделі, яку використовує Компанія для управління фінансовими інструментами, та від характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором потоками грошових коштів, фінансові інструменти оцінюються:

- за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка (отримання (надання) в зазначені терміни потоків грошових коштів, які є виключно платежами основного боргу та відсотків на непогашену суму основного боргу); або
- за справедливою вартістю.

Амортизована вартість – це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основної суми боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів – мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки – це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС» ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

Ефективна процентна ставка – це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі гонорари та комісійні виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективною процентної ставки.

Фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю, окрім випадків, коли його оцінюють за амортизованою собівартістю відповідно до вищенаведених умов.

Припинення визнання. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від них іншим чином закінчилися або (б) коли Компанія передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду щодо передачі, і при цьому (I) також передала, в основному, всі ризики та вигоди володіння активом або (II) не передавала і не зберігала, в основному, всі ризики та вигоди володіння, але не зберегла контроль. Контроль зберігається, коли контрагент не має практичної можливості повністю продати актив незв'язаній стороні, не накладаючи при цьому обмежень на продаж.

Фінансове зобов'язання припиняється в разі його виконання, скасування або закінчення терміну дії.

Резерви під зменшення корисності (знецінення) фінансових активів. Витрати від знецінення визнаються в складі фінансових результатів у звіті про сукупні доходи в міру їх виникнення внаслідок однієї або декількох подій (збиткових подій), що відбулися після первісного визнання фінансового активу, і якщо ця подія (або події) впливає (впливають) на розрахункові майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути оцінені достовірно. Збитки, очікувані як наслідок майбутніх подій, незалежно від того, наскільки вони ймовірні, не визнаються.

Основним чинником, який враховує Компанія при оцінці фінансового активу на предмет знецінення, є його прострочений статус.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань (з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише чистої суми) може здійснюватися лише в разі наявності юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, якщо є намір одночасно реалізувати актив і розрахуватися за зобов'язаннями або провести розрахунок на основі чистої суми.

• **Кредити та позики**

Дана категорія є найвагомішою для Компанії. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентної ставки. Прибутки та збитки за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в прибутку чи збитку при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективною процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективною процентної ставки. Амортизація ефективною процентної ставки включається до складу витрат по фінансуванню в звіті про прибуток або збиток.

2.6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість признається активом, якщо існує імовірність одержання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливість достовірно визначити.

Дебіторська заборгованість за товари відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю на дату балансу, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за товари з врахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості в розмірі 5% загальної суми такої заборгованості.

2.7. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, кошти на поточному рахунку у банку, валютному рахунку та кошти в дорозі.

2.8. Податок на прибуток

Компанія не є платником податку на прибуток.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

2.9. Витрати майбутніх періодів

До «Витрат майбутніх періодів» відносяться аванси сплачені за орендну плату, суми за підписку періодичних видань, заздалегідь сплачені рекламні послуги і всі інші витрати, які стосуються наступного звітного періоду.

2.10. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

2.11. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

3. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби та нематеріальні активи представлені:

	Земельні ділянки	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні та інші необоротні матеріальні активи	Інші необоротні матеріальні активи	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість										
Залишок на 01.01.2018	491	10 522	70 695	29 564	1 017	18	522	21	230	113 080
Надходження	-	300	5 781	3 764	63	-	148	-	1	10 057
Вибуло за рік	-	-	2 501	3 708	28	-	4	-	-	6 241
Залишок на 31.12.2018	491	10 822	73 975	29 620	1 052	18	666	21	231	116 896
Надходження	-	70	2 360	2 711	25	-	269	-	-	5 435
Вибуло за рік	-	-	74	24	47	-	3	-	-	148
Залишок на 31.12.2019	491	10 892	76 261	32 307	1 030	18	932	21	231	122 183
Накопичена амортизація										
Залишок на 01.01.2018	-	5 658	21 010	14 638	780	13	522	21	136	42 778
Нарахування за рік	-	514	5 054	2 716	83	-	148	-	37	8 552
Вибуло за рік	-	-	1 194	680	28	-	4	-	-	1 906
Залишок на 31.12.2018	-	6 172	24 870	16 674	835	13	666	21	173	49 424
Нарахування за рік	-	535	5 350	2 618	97	1	269	-	35	8 905
Вибуло за рік	-	-	34	14	31	-	3	-	-	82

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

4. Запаси

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Незавершене виробництво	27 241	27 524
Готова продукція	35 410	30 677
Товари	9	8 291
Малоцінні та швидкозношувані предмети	225	210
Матеріали сільськогосподарського призначення	2 413	2 211
Запасні частини	609	939
Будівельні матеріали	490	435
Паливо	1 368	1 535
Сировина і матеріали	389	473
Всього	68 154	72 295

5. Біологічні активи

Станом на 31.12.2019р. біологічні активи мали наступну структуру (тис. грн.):

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Пшениця	24 989	23 036
Кукурудза	1 285	2 947
Соняшник	809	1 292
Ячмінь	158	244
Ріпак	-	5
Всього	27 241	27 524

6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2019р. грошові кошти мали наступну структуру (тис. грн.):

<i>(в тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Каса	-	-
Поточний рахунок у банку	16	6
Інші рахунки в банку	6 721	4 101
Всього	6 737	4 107

7. Дебіторська заборгованість

Станом на звітну дату справедлива вартість дебіторської заборгованості Товариства, у суттєвих сумах відповідає її балансовій вартості.

До складу дебіторської заборгованості, яка відображена в балансі, відноситься:

- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 11 712 тис. грн.:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

- До 12 місяців – 11 583 тис. грн.
- Від 18 до 36 місяців – 129 тис. грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість – 22 680 тис. грн.:
 - До 12 місяців – 3 000 тис. грн.
 - Від 12 до 18 місяців – 356 тис. грн.
 - Від 18 до 36 місяців – 19 324 тис. грн.

Товариство не забезпечує дебіторську заборгованість заставою.

На 31 грудня дебіторська заборгованість є безвідсоткова і погашається в ході звичайної господарської діяльності Товариства.

8. Статутний капітал

(в тисячах гривень)	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Зареєстрований (пайовий) капітал	35	35
Всього	35	35

Формування статутного капіталу Компанії здійснюється виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства.

Відповідно до рішень загальних зборів та договорів купівлі і продажу частки у статутному капіталі Компанії, учасниками Фонду володіють наступними частками:

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Limphonia Holdings Limited	100%	100%
Всього	100%	100%

9. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість мали наступну структуру (в тис. грн.):

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Заборгованість за товари, роботи, послуги	21 247	5 482
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	72	1 833
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	645	654
Заборгованість за розрахунками зі страхування	131	128
Інші поточні зобов'язання	326 640	297 096
Всього кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	348 735	305 193

Прострочена кредиторська заборгованість на дату балансу відсутня.

10. Інші фінансові активи та зобов'язання

Отримання і погашення позик:

ТОВ «ВЕРЕС» станом на 31 грудня 2019р. має довгострокову позику у іноземній валюті, укладену з Limphonia Holdings Limited.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

11. Податок на прибуток

Товариство здійснює збиткову діяльність. Керівництвом Компанії прийнято рішення про невизнання відстроченого податкового активу, застосовуючи принцип обережності.

12. Елементи операційних витрат

	2019	2018
<i>(в тисячах гривень)</i>		
Амортизація	8 905	8 515
Витрати на оплату праці	20 657	17 296
Матеріальні затрати	97 792	95 380
Відрахування на соціальні заходи	4 500	3 771
Інші операційні витрати	95 519	91 178
Всього	227 373	216 140

13. Доходи та витрати

(в тис. грн.)

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

<i>В тис. грн.</i>	<i>За 2019 рік</i>
Доходи від реалізації продукції	272 045
Всього	272 045

Інші операційні доходи

<i>В тис. грн.</i>	<i>За 2019 рік</i>
Операційна курсова різниця	372
Реалізація інших оборотних активів	80
Штрафи, пені, неустойки	-
Інші доходи від операційної діяльності	1 312
Всього операційних доходів	1 764

Інші доходи

<i>В тис. грн.</i>	<i>За 2019 рік</i>
Курсові різниці	95 309
Інші доходи	184
Всього	95 493

Інші операційні витрати

<i>В тис. грн.</i>	<i>За 2019 рік</i>
Інші витрати від операційної діяльності	472

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

Всього операційних витрат	472
----------------------------------	------------

Інші фінансові витрати

<i>В тис. грн.</i>	<i>За 2019 рік</i>
Інші фінансові витрати	144
Проценти	37 749
Всього фінансових витрат	37 893

14. Ризики

Функція управління ризиками здійснюється Компанією у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків.

Фінансові ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Основними цілями управління фінансовими ризиками є: 1) визначення лімітів ризику; 2) переконання, що схильність до ризиків залишається в цих межах. Управління операційними та юридичними ризиками має забезпечувати належне дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації операційних та юридичних ризиків.

Ринковий ризик. Компанія приймає на себе ринковий ризик. Ринковий ризик, пов'язаний з відкритими позиціями по: (а) іноземним валютам, (б) процентним активами й зобов'язаннями і (в) змін в ціні. Керівництво встановлює ліміти щодо рівня ризиків, які можуть бути прийняті.

Чутливості до ринкових ризиків включені нижче, засновані на зміні факторів, за умови, що всі інші фактори сталі.

Валютний ризик

Компанія не має відкритої валютної позиції і, відповідно, не є вразливою до валютного ризику.

Процентний ризик.

Компанія не є вразливою до процентного ризику.

Кредитний ризик.

Компанія бере на себе кредитний ризик, а саме ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу товарів на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Керівництво Компанії контролює рівні кредитного ризику при розгляді ризику по відношенню до контрагентів або груп контрагентів на індивідуальній основі.

Керівництво Компанії аналізує дебіторську заборгованість на предмет знецінення і стежить за простроченими залишками.

Компанія є вразливою до кредитного ризику в сумі балансової вартості фінансових активів.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що терміни погашення активів та зобов'язань не збігаються. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. Компанія має процедури з метою мінімізації таких втрат, а саме, таких як підтримка достатньої кількості грошових коштів У разі недостатньої або надлишкової ліквідності Компанія реалізує переміщення ресурсів і коштів для досягнення оптимального фінансування потреб бізнесу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕРЕС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах гривень)

15. Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку засновників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу.

Керівництво Компанії оцінило вплив цих ризиків та визнало його несуттєвим.

16. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами.

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролюється іншою, знаходяться під сумісним контролем з нею, або може значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових рішень або здійснювати над нею сумісний контроль.

Операції з пов'язаними сторонами:

(в тисячах гривень)

	31.12.2019	31.12.2018
Компенсація провідному управлінському персоналу	2 195	1 164

17. Події після дати балансу

Після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли б вплинути на фінансовий стан Товариства.

Розвиток подій навколо вірусу COVID 19 з початку 2020 року до цього часу свідчать про те, що в першій половині 2020 року очікується негативний вплив на глобальне економічне зростання через поширення хвороби та внаслідок порушення економічної діяльності. Це може вплинути на нашу здатність генерувати доходи. Нинішня пандемія COVID 19 та її потенційний вплив на економіку можуть вплинути на нашу здатність досягти наших фінансових цілей. Хоча нам ще рано прогнозувати вплив пандемії, що розширюється, на наш бізнес чи наші фінансові цілі, а також дії уряду у відповідь, негативний вплив може бути суттєвим через затяжний спад у місцевій, регіональній чи глобальній економічній сферах.