

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВАЛКОНТ-АУДИТ»

приватне мале підприємство, код ЄДРПОУ 23403522

Свідоцтво про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності в Україні № 0967 чинне до 24.12.2020 року
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0567 чинне до 31.12.2020 року (рішення АПУ від 24.12.2015 р. № 319/4)

54001, Україна, м. Миколаїв, вул. Садова, 1, оф. 106

тел.: (0512) 37-50-67, факс: 37-54-73, e-mail: valkont.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Органам управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Понінківська картонно-паперова фабрика»

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІНКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА»**, що складається зі звіту про фінансовий стан на 31.12.2019 р., 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, приміток до фінансової звітності, а також стислий виклад значущих облікових політик та додаткового розкриття.

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Понінківська картонно-паперова фабрика» за 2019 рік складена за концептуальною основою загального призначення, а саме – за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІНКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА»**, (надалі – Товариство), станом на 31 грудня 2019 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НПСБО) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Основні засоби та запаси

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів та запасів, яка проводилась Товариством в 2018 році та не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо їх залишків на початок 2019 року.

Також ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів, яку було проведено Товариством станом на 01.10.2019р. тому, що призначені для виконання аудиту після дати інвентаризації. Ми не змогли отримати докази наявності, оцінки та стану цих активів, утримуваних на 31.12.2019 р., за допомогою альтернативних процедур з причини існування обмеження в проведенні інвентаризації під час проведення аудиту в зв'язку з пандемією коронавірусу COVID -19 та пов'язаним з цим карантинном.

З даних причин ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь - яких коригуваннях основних засобів та запасів станом на 01.01.2019р. та на 31.12.2019р. в фінансовій звітності Товариства.

Поточні забезпечення

Обліковою політикою Товариства не передбачено створення забезпечення на виплату відпусток працівникам, в результаті забезпечення на виплату відпусток працівникам не створювалось, що не відповідає вимогам застосовної концептуальної основи фінансового звітування, зокрема, Національному положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання».

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

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність діяльності. Звертаємо увагу на примітку 4.3 до фінансової звітності, у якій зазначається, що на 31.12.2019 р. Товариство має накопичені збитки у сумі 34 831 тис. грн (2019 рік – збиток 215 тис. грн). У Примітці 8.2 до фінансової звітності наведено, що Управлінський персонал Товариства не має наміру ліквідувати чи припиняти діяльність Товариства та не має сумнівів в здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної та політичної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому, фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатами таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Пояснювальний параграф

1. Звертаємо увагу на примітку 4.3 до фінансової звітності, в якій розкрита інформація Товариством про збільшення в звітному періоді Власного капіталу на 28 765 тис. грн за рахунок збільшення Статутного капіталу на 29 000 тис. грн та збільшення непокритих збитків на 235 тис. грн.

2. Між датою фінансової звітності та датою Звіту аудитора виникла значна подія, що пов'язана з пандемією коронавірусу COVID -19 та введення постановою КМУ від 11.03.2020 р. № 211 карантинних заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби. Визначити можливі потенційні збитки Товариства у зв'язку з пандемією неможливо через складність прогнозування потенційних масштабів поширення вірусу в Україні.

У зв'язку з неможливістю спрогнозувати подальший перебіг подій, визначити заходи, які буде застосовано керівництвом країни, терміни дії обмежувальних заходів, а також достовірно оцінити ефект впливу поточної ситуації на діяльність Товариства та його контрагентів, а також на економічне середовище в цілому, ми не можемо достовірно оцінити ефект впливу цих обставин на фінансову звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2019 р. та на спроможність Товариства продовжувати діяльність в подальшому.

У випадку суттєвих змін в діяльності Товариства, або у випадку введення надзвичайного стану в країні, або настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Товариства, Керівництво буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Інша інформація складається з інформації, яка складається Товариством, але не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, якщо вона буде надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням» ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо балансової вартості основних засобів та запасів станом на 31.12.2019 р. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. не проводився.

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 НПСБО 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство, чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми повідомляємо керівництву Товариства інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь – які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 р. № 2275-VIII.

Нова редакція Статуту затверджена рішенням № 6 Учасника ТОВ «Понінківська картонно-паперова фабрика» від 16 жовтня 2019 р.

Останні зміни до установчих документів Товариства з обмеженою відповідальністю «Понінківська картонно-паперова фабрика» зареєстровані Департаментом «Центр надання адміністративних послуг у місті Луцьку» Луцької міської ради 04.10.2019 р. (реєстраційний номер 11981050023008766) та 21.10.2019 р. (реєстраційний номер 11981050025008766).

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258 –VIII про виконання вимог ч.1 ст. 29 щодо призначення аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

Аудиторська фірма «Валконт – аудит» приватне мале підприємство призначена для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту Рішенням Учасника Товариства з обмеженою відповідальністю «Понінківська картонно-паперова фабрика» від 22 квітня 2020 року № 3.

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування: Аудиторська фірма «Валконт - Аудит» приватне мале підприємство

Місцезнаходження: Миколаївська область, місто Миколаїв, вул. Садова,1, офіс 106-А

Інформація про включення до Реєстру: Аудиторська фірма «Валконт-Аудит» приватне мале підприємство включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Номер реєстрації у Реєстрі 0967.

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору: № 22 від 27.04.2020 р., період, яким охоплено проведення аудиту: з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р. Перевірка проводилась: з 27.04.2020 р. по 31.07.2020 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є: Запорожченко Наталія Євгенівна, яку включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 101868, яка є незалежною по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів.

Партнер із завдання

Директор



Н.Є. Запорожченко
сертифікат аудитора серії А № 002048
виданий рішенням АПУ від 02.03.95 р. № 27
Н.Є.Запорожченко

Адреса: 54001, м. Миколаїв
вул. Садова, 1, офіс 106-а

31 липня 2020 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Поніківська картонно-паперова фабрика" за СДРПОУ
 Територія ВОЛИНСЬКА за КОАТУУ
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Виробництво паперу та картону за КВЕД
 Середня кількість працівників 56
 Адреса, телефон вулиця Потебні, буд. 71, м. ЛУЦЬК, ЛУЦЬКИЙ РАЙОН, ВОЛИНСЬКА обл., 43018 72107
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2020	01	01
37993343		
0710100000		
240		
17.12		

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	5	5
накопичена амортизація	1002	5	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	121 838	64 754
первісна вартість	1011	354 876	359 347
знос	1012	233 038	294 593
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	121 838	64 754
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 659	3 097
Виробничі запаси	1101	854	3 097
Незавершене виробництво	1102	1 039	-
Готова продукція	1103	189	-
Товари	1104	577	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	120 308	275 628
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	31 673	6 691
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	43 647	63 592
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	144
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	144
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	12 494	11 618
Усього за розділом II	1195	210 782	360 770
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	332 620	425 524

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 000	32 000
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	(34 596)	(34 831)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видумений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(31 596)	(2 831)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 582	63 016
розрахунками з бюджетом	1620	3 439	1 551
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	11	14
розрахунками з оплати праці	1630	43	56
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	72 966	69 297
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	281 175	294 421
Усього за розділом III	1695	364 216	428 355
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	332 620	425 524

Керівник

Головний бухгалтер

Прудкий Сергій Володимирович

Момот Ірина Василівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Полініківська картонно-паперова фабрика"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
37993343		

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	438 030	2 531
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	(436 967)	(1 914)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 063	617
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	66 144	76 292
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 982)	(2 796)
Витрати на збут	2150	(61 630)	(63 348)
Інші операційні витрати	2180	(1 391)	(2 983)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	204	7 782
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	103	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(734)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(149)	(6)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	158	7 042
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(373)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	7 042
збиток	2355	(215)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(215)	7 042

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	383 105	-
Витрати на оплату праці	2505	5 266	627
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 260	148
Амортизація	2515	63 304	64 099
Інші операційні витрати	2520	46 722	2 099
Разом	2550	499 657	66 973

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Прудкий Сергій Володимирович

Момот Ірина Василівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Поніківська картоно-паперова фабрика"
(найменування)

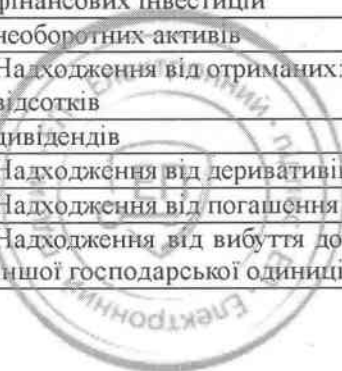
Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
37993343		

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	441 358	51 110
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	109	20
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	264 957	134 771
Надходження від повернення авансів	3020	61 819	179 596
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	248 671	55 388
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(366 451)	(8 435)
Праці	3105	(4 101)	(548)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 257)	(151)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(96 458)	(14 145)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(559)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(94 370)	(13 533)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 529)	(612)
Витрачання на оплату авансів	3135	(45 847)	(158 061)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(262 426)	(119 550)
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	(269 231)	(116 266)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-28 857	3 729
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	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій необоротних активів	3255 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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	29 000	-
Отримання позик	3305	-	122 858
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	125 858
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(734)
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	29 000	-3 734
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	143	-5
Залишок коштів на початок року	3405	1	6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	144	1

Керівник

Головний бухгалтер

Прудкий Сергій Володимирович

Момот Ірина Василівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Поніківська картонопаперова фабрика"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
37993343		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 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	3 000	-	-	-	(34 596)	-	-	(31 596)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
Скоригований залишок на початок року	4095	3 000	-	-	-	(34 616)	-	-	(31 616)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(215)	-	-	(215)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	29 000	-	-	-	-	(29 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	29 000	-	29 000
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	29 000	-	-	-	(215)	-	-	28 785
Залишок на кінець року	4300	32 000	-	-	-	(34 831)	-	-	(2 831)

Керівник

Головний бухгалтер



Прудкий Сергій Володимирович

Момот Ірина Василівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	1	1
37993343		
0710100000		
-		
240		
17.12		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Поніківська картонно-паперова фабрика"

Територія ВОЛИНСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво паперу та картону

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №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 ним права	050	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	5	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

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	52762	10010	-	-	-	-	-	2638	-	-	-	52762	12648	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	292597	216649	5156	-	-	888	757	59147	-	-	-	296865	275039	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5848	3882	1247	-	-	1222	850	976	-	-	-	5873	4008	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2272	1800	310	-	-	148	142	367	-	-	-	2434	2025	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	253	91	-	-	-	-	-	21	-	-	-	253	112	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1144	606	17	-	-	1	-	155	-	-	-	1160	761	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	354876	233038	6730	-	-	2259	1749	63304	-	-	-	359347	294593	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із 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	7626	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	17	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7643	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	65027	-
Операційна курсова різниця	450	435	173
Реалізація інших оборотних активів	460	384	360
Штрафи, пені, неустойки	470	-	428
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	298	430
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	149
Інші доходи і витрати	630	103	-

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632) - _____ %

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(633) - _____

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	144
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	144

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума б'їкуваного 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	-	-	-	-	-	-	-
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	214	-	-	196	18	-	-
Разом	780	214	-	-	196	18	-	-

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	2372	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	725	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	3097	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) - _____

переданих у переробку

(922) - _____

оформлених в заставу

(923) - _____

переданих на комісію

(924) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) - _____

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

(926) - _____

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	275628	197973	76583	1072
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	63592	-	-	-

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

(951) 176
(952) -

X. 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	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	373
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	373
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	373
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	63304
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

(1431) -

Із 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) -

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

(1433) -

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

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



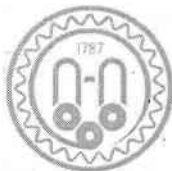
Керівник

Головний бухгалтер



Прудкий Сергій Володимирович

Момот Ірина Василівна



ПОНІКІВСЬКА
КАРТОННО-ПАПЕРОВА
ФАБРИКА

ТОВ «Поніківська картонно-паперова фабрика»
вул. Потебні, 41, м.Луцьк
Волинська область, 43018, Україна
тел./факс: +380 (3843) 7-21-41
info@pkpf.com.ua

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА»
за 2019р.

Примітка 1. Загальна інформація. ТОВАРИСТОВ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА» (скорочено – *ТОВ «ПКПФ»*) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Товариство зареєстровано 12.01.2012р., номер запису до ЄДР 16631020000000562. Розмір статутного капіталу складає 32 000 000,00 грн. Адреса : 43018, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Потебні, будинок 71. код ЄДРПОУ – 37993343. Основним видом діяльності Товариства є 17.12 виробництво паперу та картону , додатковими видами діяльності (за кодами КВЕД) є 17.23 виробництво паперових канцелярських виробів, 17.29 Виробництво інших виробів з паперу та картону, 46.90 неспеціалізована оптова торгівля, 47.62 роздрібна торгівля газетами та канцелярськими товарами в спеціалізованих магазинах, 49.41 вантажний автомобільний транспорт, 52.21 допоміжне обслуговування наземного транспорту, 58.11 видання книг, 58.19 інші види видавничої діяльності.

Примітка 2. Основа для підготовки Приміток фінансової звітності Товариства. Основою для підготовки Приміток фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НПСБО).

2.1. Відповідність

- Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", яким передбачено, визначення облікової політики та регламентація порядку застосування НПСБО.

2.2. Фінансова звітність за рік, що закінчився, станом на 31.12.2019 р. складається з повного пакету фінансової звітності , та підготовлена відповідно до НПСБО з урахуванням вимог щодо форм та складу звітів, встановлених українським чинним законодавством.

Функціональна валюта та валюта звітності - Національна валюта України, українська гривня (UAH), яка є функціональною валютою Товариства.

2.3. Використання оцінок. Для підготовки повного пакету фінансової звітності управлінський персонал Товариства застосовує оцінки і принципи формування статей активів та пасивів, їх розкриття відповідно до НПСБО.

Примітка 3. Стислий виклад застосованих суттєвих облікових політик

При підготовці фінансової звітності Товариством застосовуються принципи: послідовності подання класифікації статей у фінансових звітах; достовірності фінансового стану, фінансових результатів та грошових потоків і повноти в усіх суттєвих аспектах; нейтральності, тобто вільними від упереджень; обачливості; відображення економічної сутності операцій, інших подій або умов, а не лише юридичної форми; згортання статей доходів і витрат по подібним (однаковим) операціям, прибуток (збиток) від яких не є суттєвим, розкриття порівняльної інформації у відношенні попереднього періоду. Принцип правдивого подання фінансових звітів, який обумовлює правильність відображення результатів операцій, інших подій та обставин у відповідності з визначенням та критеріями визнання активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведеними у Концептуальній основі складання та подання звітів за НПСБО.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності, так як управлінський персонал Товариства здійснює оцінку здатності продовжувати свою діяльність.

Оцінка активів визначається виходячи з історичної (фактичної) собівартості, а саме виходячи із витрат на виробництво та придбання.

Термін корисного використання основних засобів. Об'єкти основних засобів відображаються по первісній вартості за мінусом накопиченої амортизації. Амортизація нараховується на протязі терміну корисного використання. Термін корисного використання оснований на оцінках керівництва того періоду, на протязі якого актив буде приносити прибуток. Терміни періодично можуть переглядатись на предмет подальшої відповідності.

Основні засоби. До складу основних засобів в Товаристві відносяться матеріальні об'єкти, що утримуються для використання у виробництві, постачанні товарів, наданні послуг, або для адміністративних цілей протягом більше одного року. Первісна оцінка проводиться за фактичними витратами і включає ціну придбання чи створення, прямі витрати на доставку до місця використання та інші витрати, пов'язані з доведенням об'єкту основного засобу до робочого стану. Об'єкти основних засобів обліковуються за собівартістю мінус накопичена амортизація. Вартість (сума) основного засобу, що амортизується, визначається після вирахування його ліквідаційної вартості і розподіляється на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів не розраховується та з метою амортизації прирівнюється до нуля.

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються по первісній вартості та після признання їх активом включаються до складу основних засобів, на підставі акту введення в експлуатацію.

Нематеріальні активи. В склад нематеріальних активів зараховуються немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та є можливість їх ідентифікації, контролю над ресурсом та існує ймовірність майбутніх економічних вигід від їх використання. Нематеріальні активи визнаються в балансі по сумі всіх витрат на їх придбання чи створення. Витрати, понесені під час використання або переміщення нематеріального активу, не включаються до балансової вартості цього активу, якщо вони не принесуть майбутньої економічної вигоди. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається в обліку за його собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріального активу нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання нематеріального активу, який встановлюється окремо по кожному об'єкту при визнанні. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці їх використання в розмірі 100 відсотків їх вартості.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів та нематеріальних активів приймається як сума коштів чи вартість інших активів, яку Товариство очікує отримати від реалізації (ліквідації) основних засобів та необоротних активів по закінченню строку їх корисного використання (експлуатації), за винятком витрат, пов'язаних з реалізацією (ліквідацією). Ліквідація основних засобів, нематеріальних активів, які вийшли з ладу та відновленню не підлягають, не маючи при цьому стовідсоткового зносу, списуються з обліку на підставі чинного законодавства. Товариство, при необхідності, проводить переоцінку (дооцінку чи уцінку) балансової вартості основних засобів, нематеріальних активів самостійно, або з використанням (за потребою) послуг незалежного експерта.

Визнання фінансових інструментів. Товариство визнає фінансові активи і фінансові зобов'язання в балансі тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів. Товариство припиняє визнання фінансового активу, коли строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, або він передає фінансовий актив іншій стороні, не зберігаючи при цьому над ним контроль, чи передає значну частину всіх ризиків чи винагород за актив.

Резерв сумнівних боргів формується щоквартально на дату балансу при наявності сумнівних боргів строком непогашення. В фінансовій звітності заборгованість за товари та послуги признається по чистій реалізаційній вартості, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Облік запасів та витрат. До запасів відносяться активи в формі сировини і матеріалів, які призначені для виробництва, товарів, які утримуються для продажу в ході звичайної діяльності, а також готова вироблена продукція. В собівартість запасів включаються всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх місцезнаходження та приведення їх у стан можливого використання. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбання. Застосовується метод оцінки запасів при їх вибутті (при відпуску у виробництво, продажу чи іншому вибутті) - за ФІФО. Передбачено обліковою політикою відображення в фінансовій звітності запасів на дату балансу за меншою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, до яких Товариство включає грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика по їх визнанню та оцінці розкривається в відповідних розділах даних Приміток. Станом на 31.12.2019р. Товариство не мало фінансових зобов'язань, які могли бути віднесені в категорію переоцінених по справедливій вартості через прибуток чи збитки.

Поточні зобов'язання. До складу поточних зобов'язань відноситься кредиторська заборгованість за отримані товари (роботи, послуги), аванси отримані, бюджетні та позабюджетні платежі, виплати працівникам та інші поточні зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання. Відносяться зобов'язання до довгострокових, за умови, якщо термін їх погашення становить більше одного року.

Виплати працівникам. Товариство створює забезпечення короткострокових виплат працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення. Заробітна плата нараховується у відповідності до Положення про заробітну плату. Нарахування забезпечення проводиться щомісячно.

Визнання доходів і витрат. Основним доходом Товариства є: діяльність у сфері виробництва маси волокнистої, надання в оренду основних засобів. Дохід від продажу визнається в разі, коли Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; суму доходу можна достовірно оцінити; є ймовірність надходження економічної вигоди, пов'язаної з операцією. Собівартість реалізованого товару визнається з одночасним визнанням доходу та дебіторської заборгованості. Надання послуг. Дохід від надання послуг Товариством визнається, виходячи із ступеня завершеності операцій по наданню послуг на дату балансу при умові можливості оцінки результату цієї операції.

Собівартість. До виробничої собівартості продукції відносяться прямі та накладні витрати (постійні та змінні). В цілях визначення виробничої собівартості обліковою політикою встановлені змінні та постійні загальновиробничі витрати. Для розподілу змінних та постійних загальновиробничих витрат застосовується база розподілу – обсяг випуску готової продукції. Витрати, не пов'язані з операційною діяльністю, які не відносяться до собівартості реалізованої продукції, вважаються витратами звітного періоду. Розрахунок виробничої собівартості проводиться до кожного об'єкту обліку витрат окремо методом калькулювання виробничої собівартості продукції та наданих робіт і послуг.

Фінансові доходи і витрати. Фінансовий дохід включає відсотки по депозиту та інші доходи. До фінансових витрат відносяться інші витрати Товариства, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Податки і збори. Товариство є платником податку на прибуток, податку на додану вартість, інших податків та зборів.

Примітка 4. Описова частина статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2019р.

АКТИВ БАЛАНСУ.

4.1. Необоротні активи. Сума розділу Балансу «Необоротні активи» Товариства станом на 31.12.2019 р. складає в сумі 64 754 тис. грн.

Нематеріальні активи (залишкова вартість) складають 0,00 тис. грн.

Основні засоби (залишкова вартість) складають 64 754 тис. грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. В звітному періоді переоцінка основних засобів Товариством не проводилася. За даними інвентаризації на 01.10.2019р. вартість основних засобів по групам надана в наступній таблиці:

Рахунок	Найменування	Залишки на 01.10.2019 р., грн	
		Залишки за даними обліку	Фактичні залишки
103	Будинки та споруди	52 762 241,48	52 762 241,48
104	машини та обладнання	296 824 344,11	296 824 344,11
105	транспортні засоби	6 062 743,36	6 062 743,36
106	інструменти, прилади, інвентар (меблі)	2 469 691,74	2 469 691,74
109	інші основні засоби	253 677,95	253 677,95
112	малоцінні необоротні матеріальні активи	150 285,54	150 285,54
117	Інші необоротні матеріальні активи	1 009 687,38	1 009 687,38
	РАЗОМ	359 532 671,56	359 532 671,56

Протягом 2019 року відбувалось придбання основних засобів на суму 6713 придбання малоцінних необоротних матеріальних активів відбулось на суму 17 тис. грн.

4.2. Оборотні активи. Сума розділу Балансу «Оборотні активи» Товариства станом на 31.12.2019 р. складає 360 770 тис. грн, у тому числі:

- запаси 3 097 тис. грн;
- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 275 628 тис. грн;
- дебіторська заборгованість за виданими авансами 6 691 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість 63 592 тис. грн;
- грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті 144 тис. грн.
- інші оборотні активи 11 618 тис. грн

Розділ Балансу «Актив» визначено в сумі 425 524 тис. грн.

ПАСИВ БАЛАНСУ.

4.3. Власний капітал. Сума розділу Балансу «Власний капітал» станом на 31.12.2019 р. складає (2 831) тис. грн, у тому числі: Статутний капітал 32 000 тис. грн, непокритий збиток (34 831) тис. грн. В звітному періоді Товариством отримано збиток в сумі (215) тис. грн. Власний капітал Товариства за звітний період збільшився на 28 765 тис. грн, у тому за рахунок збільшення Статутного капіталу на 29 000 тис. грн та непокритих збитків на 235 тис. грн.

4.4. Поточні зобов'язання і забезпечення. Сума розділу Балансу «Поточні зобов'язання та забезпечення» Товариства станом на 31.12.2019 р. складає 428 355 тис. грн, у тому числі:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 63 016 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 551 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам зі страхування 14 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з оплати праці 56 тис. грн;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 69 297 тис. грн;

- інші поточні зобов'язання 294 421 тис. грн.

Ці зобов'язання не підлягають перекласифікації або визнання їх безнадійними та відображаються за вартістю погашення.

Розділ Балансу Товариства «Пасив» визначено в сумі 425 524 тис.грн.

Примітка 5. До Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік.

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) розкриваються всі статті доходу і витрат за звітний період у вигляді розподілів прибутку або збитку.

5.1. Загальна сума доходу за 2019 рік становить 504 277 тис. грн та складається з:

- Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) 438 030 тис. грн
- Інших операційних доходів 66 144 тис. грн;
- Інших доходів 103 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 66 144 тис. грн складаються з доходів від операційної оренди активів та позитивних курсових різниць.

5.2. Загальна сума витрат за 2019 рік становить 504 492 тис. грн та складається з:

- Собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 436 967 тис. грн., складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), реалізованої протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат понесеними Товариством. Склад собівартості реалізованої продукції відповідає вимогам НПСБО.

- Адміністративних витрат, до складу яких віднесено загальногосподарські витрати, які направлені на обслуговування та керування Товариством. Склад адміністративних витрат відповідає вимогам НПСБО. Загальна сума адміністративних витрат у 2019 році склала 3 982 тис. грн.

- Витрати на збут в сумі 61 630 тис. грн. Склад витрат на збут відповідає вимогам НПСБО.

- Інших операційних витрат в сумі 1 391 тис. грн.

До складу інших операційних витрат, що виникають в процесі операційної діяльності Товариства віднесено визнані штрафи, пені, неустойки –428 тис. грн. Інші операційні витрати в сумі 963 тис. грн. Склад інших операційних витрат відповідає вимогам НПСБО.

- Інші витрати в сумі 149 тис. грн

- Витрати з податку на прибуток 373 тис. грн

5.3. Результат фінансової діяльності Товариства за 2019 рік.

В звітному періоді Товариством отримано прибуток (збиток) в сумі (-215) тис. грн.

Примітка 6. до Звіту про власний капітал за 2019 рік.

Згідно з НПСБО в Звіті про власний капітал наведено дані, які відображають зміни у складі власного капіталу Товариства протягом звітного періоду.

6.1. Зареєстрований капітал (Статутний капітал) Товариства, згідно Статуту, становить 32 000 000 грн. (тридцять два мільйона гривень 00 копійок). Протягом 2019 року статутний капітал був збільшений з 3 000 000,00 грн до 32 000 000,00 грн шляхом внесенням коштів на розрахунковий рахунок Товариства.

6.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). На початок звітного періоду нерозподілений прибуток (непокритий збиток) складає (-34 596) тис. грн. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) відкориговано на суму 20 тис. грн , у зв'язку з відображенням витрат попередніх періодів. В звітному періоді Товариством отримано прибуток (збиток) в сумі (-215) тис. грн. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 31.12.2019 р. складає (-34 831) тис. грн.

Примітка 7. До Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік.

Звіт про рух грошових коштів відображає рух грошових коштів протягом 2019 року за видами діяльності Товариства. За операційною діяльністю чистий рух коштів складає -28 857 тис. грн, за інвестиційною діяльністю 0,00 тис. грн та за фінансовою діяльністю 29 000 тис. грн. Чистий рух коштів складає 143 тис. грн. Інформація про рух грошових коштів подана із застосуванням прямого методу, що не суперечить вимогам ПСБО.

Примітка 8. Розкриття іншої інформації.

8.1. Пов'язані сторони.

Пов'язаними сторонами Товариства є ТОВ «ПКПФ-Україна», ТОВ «ЛКПФ», ТОВ «ЛКПФ-Україна», ТОВ «ОКК», ТОВ «ОКК-Україна», ТОВ «ЮГ Картон», ТОВ «ЮГ Картон Україна».

Характер відносин : Одна і та сама юридична особа ТОВ «ОКК-Україна» безпосередньо володіє корпоративними правами у розмірі 100 відсотків. Одноособові виконавчі органи таких юридичних осіб призначені за рішенням однієї і тієї самої особи -власника

У звітному періоді здійснювались операції з пов'язаними сторонами, а саме заключалися договори купівлі продажу готової продукції, сировини, надання в оренду основних засобів і т.д.

Всі операції є типовими для нормальної діяльності Товариства.

8.2. Принцип безперервності. Фінансова звітність Товариства складена на основі припущення про безперервність діяльності. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати чи припинити діяльність Товариства. Активи та зобов'язання Товариства відображені в фінансовій звітності виходячи з того, що Товариство може реалізувати активи та погасити свої зобов'язання в звичайному ході операційної діяльності.

8.3. Події після дати балансу. В ситуації з пандемією коронавірусу COVID -19, яка виникла в 2020 році для Товариства, як і для інших суб'єктів підприємницької діяльності, виникають додаткові ризики невиконання взятих зобов'язань контрагентами та постачальниками, втрати доходів в зв'язку з можливою відмовою покупців від укладання нових угод та скасування поставок за вже укладеними угодами з причини їх неплатоспроможності та інші ризики. Визначити можливі потенційні збитки у зв'язку з пандемією неможливо через складність прогнозування потенційних масштабів поширення вірусу в Україні. Керівництво Товариства намагається мінімізувати ризики, які виникають в зв'язку з цією ситуацією.

На фінансову звітність Товариства за 2019 рік наведена подія не мала впливу, тому показники фінансової звітності за звітний 2019 рік не підлягають коригуванню.

8.4. Судові спори. В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими, судовими позовами та претензіями, а саме, за позовною заявою ASCO HUNGARIA Nagykereskedelmi (Угорщина) до Товариства про стягнення заборгованості 38 514,29 євро та пені за кожен день прострочки по день винесення судом рішення. Арбітражним судом при Угорській торгово-промисловій палаті розглядається справа № Vb/19028 за даною позовною заявою. Станом на 31.12.2019 р. розгляд справи не завершено. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

8.5. Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і

процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів та інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій та приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик.

Керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів.

8.6. Плани керівництва

В планах на 2020 рік продовжити поліпшувати фінансовий стан підприємства, та вивести його на значний прибутковий рівень.

Виходячи з вищевикладеного, управлінський персонал ТОВ «ПКПФ» вважає, що фінансовий стан Товариства можна признати як середній та про можливість безперервної подальшої діяльності Товариства.

На цьому принципі основана підготовка фінансового звіту та приміток.

Генеральний директор



[Handwritten signature]

С.В.Прудкий

25 лютого 2020 р.



**ПОНІКІВСЬКА
КАРТОННО-ПАПЕРОВА
ФАБРИКА**

ТОВ «Поніківська картонно-паперова фабрика»
вул. Потебні, 41, м.Луцьк
Волинська область, 43018, Україна
тел./факс: +380 (3843) 7-21-41
info@pkpf.com.ua

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2019р.

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА» (код за ЄДРПОУ 37993343) (скорочена назва ТОВ «ПКПФ») є юридичною особою, дата запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 12.01.2012р., номер запису - 1 663 102 0000 000562). Розмір статутного капіталу ТОВ "ПКПФ" складає 32 000 000,00 грн.

Юридична адреса ТОВ «ПКПФ»: 43018, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Потебні, будинок 71.

Фактична адреса ТОВ «ПКПФ»: 30511, Хмельницька обл., Полонський район, смт. Понінка, вулиця Перемоги, будинок 34.

Телефон/факс (03843) 7-21-07

E-mail: info@pkpf.com.ua

Власником ТОВ "ПКПФ" згідно з даними Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань до 26.09.2019 була юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБ'ЄДНАНА КАРТОННА КОМПАНІЯ-УКРАЇНА»(код за ЄДРПОУ 41045954, адреса засновника: 43023, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Карбишева, будинок 3), а з 26.09.2019 є юридична особа ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПОНІКІВСЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА - УКРАЇНА" (код за ЄДРПОУ 41085075) , адреса засновника: 43023, Волинська обл., місто Луцьк, вулиця Карбишева, будинок 3).

Розмір внеску до статутного капіталу протягом 2019 року було збільшено до 32 000 000,00 грн, що дорівнює 100% статутного фонду Підприємства.

Основним видом діяльності ТОВ «ПКПФ» являється виробництво маси волокнистої та надання в оренду своїх основних засобів. Також на протязі 2019 року підприємство займається неспеціалізованою оптовою торгівлею , а з грудня 2019 року надає транспортні послуги.

Аналіз результату діяльності

Аналіз фінансового стану ТОВ «ПКПФ» проводимо згідно показників Балансу (Звіту про фінансовий стан) та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 та 2019 роки.

Фактичні доходи Товариства від господарської діяльності за 2019 р. склали 504277 тис. грн. що на 425454 тис. грн. більше в порівнянні з 2018 р., що відповідно становили 78823 тис. грн.

Фактичні витрати Підприємства за звітний 2019 рік від господарської діяльності склали 504492 тис. грн., що на 432711 тис. грн. більше в порівнянні з 2018 р., які становили 71781 тис.грн.

В структурі доходів Товариства за звітний 2019 р. найбільшу частку займає дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), який становить 438030 тис. грн. або 86,62 % Інші операційні доходи та інші доходи відповідно склали за звітний період 66144 тис.грн. та 103 тис.грн.

В структурі витрат собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 436967 тис.грн., ща займає найбільшу частку витрат, а саме 86,62%, адміністративні витрати становлять 3982 тис.грн., витрати на збут 61630 тис.грн., інші операційні витрати 1391 тис.грн..

Фінансовий результат роботи Товариства за 2019 р. негативний та склав -215 тис.грн., що в порівнянні з 2018 р. на 7257 тис. грн. менше.

Даний фінансовий результат свідчить про погіршення роботи підприємства в порівнянні з 2018 р. Особливо погіршилась операційна діяльність підприємства, знизилась темпи приросту інших операційних доходів на 10148 тис.грн., або 13,30 %, збільшилися адміністративні витрати на 1186 тис.грн. або 42,42 %.

Вартість основних засобів на кінець звітного періоду становила 64754 тис. грн., що менше на 57084 тис. грн. або на 46,85%, ніж на початок року.

Наприкінці звітного періоду вартість запасів склала 3097 тис. грн., що на 438 тис. грн. більше, ніж на початок року.

Загальна дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2019 р. склала 345911 тис.грн. що на 150283 тис.грн. більше в порівнянні з 2018 р., яка на 31.12.2018 р. становила 195628 тис.грн. В структурі дебіторської заборгованості заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги займає найбільшу частку та складає 275628 тис. грн. та 79,68% всієї дебіторської заборгованості.

Загальна кредиторська заборгованість Підприємства на 31.12.2019 р. склала 133934 тис.грн. що на 50893 тис.грн. більше в порівнянні з 2018 р., яка на 31.12.2018 р. становила 83041 тис.грн. В структурі кредиторської заборгованості найбільшу частку займає поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами та поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, що відповідно склали 69297 тис. грн. та 63016 тис.грн.

Крім цього, валюта балансу за звітний період збільшилася на 92904 тис. грн. або на 27,93%. Все це вказує на можливість погашення збитку та отримання прибутку в наступних звітних періодах.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Прудкий С.В.

Момот І.В.