

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Центр Глобальних Повідомлень Україна»**

Фінансова звітність

*Підготовлена відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
разом зі Звітом незалежного аудитора*

Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	3
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	5
Звіт про власний капітал	6
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	7
I. Нематеріальні активи	7
II. Основні засоби.....	8
III. Капітальні інвестиції	9
IV. Фінансові інвестиції	9
V. Доходи і витрати.....	10
VI. Грошові кошти	10
VII. Забезпечення і резерви	11
VIII. Запаси	11
IX. Дебіторська заборгованість	12
X. Нестачі і втрати від псування цінностей	12
XI. Будівельні контракти	12
XII. Податок на прибуток	12
XIII. Використання амортизаційних відрахувань	13
XIV. Біологічні активи	14
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	15
1. Корпоративна інформація.....	16
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови.....	16
3. Безперервність діяльності	16
4. Основні положення облікової політики	17
5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000)	19
6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050).....	20
7. Інші операційні доходи (стаття 2120).....	20
8. Адміністративні витрати (стаття 2130).....	20
9. Витрати на збут (стаття 2150)	20
10. Інші операційні витрати (стаття 2180).....	20
11. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300).....	20
12. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125).....	21
13. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155)	21
14. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	22
15. Інші довгострокові зобов'язання та кредити банків (стаття 1515, 1510 та 1600).....	22
16. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615).....	22
17. Операції з пов'язаними сторонами	22
18. Умовні та контрактні зобов'язання	23
19. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	23
20. Події після звітного періоду	25
21. Затвердження звітності.....	25

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Юридична адреса:

вул. Терещенківська, 11-А

Київ, 01004, Україна

Фактична адреса:

вул. Січових Стрільців, 60

Київ, 04050, Україна

Т +38044 484 33 64

Ф +38044 484 32 11

E-mail info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

Звіт незалежного аудитора

Власнику та керівництву ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
вулиця Авіаконструктора Ігоря Сікорського, буд. 8, м. Київ, 04112

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна» (далі – «Компанія»), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, примітки до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – «П(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 «Безперервність діяльності» у фінансовій звітності, в якій розкривається, що Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 129 077 тис. грн. (31 грудня 2018: 82 537 тис. грн.) протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 79 153 тис. грн. (31 грудня 2018: 2 312 тис. грн.). Як зазначено в Примітці 3 «Безперервність діяльності», ці події

Інформація, яка міститься у цьому повідомленні від відправника, є конфіденційною і може також складати комерційну таємницю та/або бути захищена законом. Вона призначена для використання лише одержувачем та іншими особами, уповноваженими на її одержання. Якщо Ви отримали це повідомлення помилково, будь-ласка, негайно повідомте про це відправника, видайте його з Вашої системи та знищіть будь-які його копії (у тому числі будь-які додатки). Якщо Ви не є належним одержувачем, цим доводиться до Вашого відома, що будь-яке розкриття, копіювання, поширення або використання згідно з зв'язку з змістом цієї інформації суворо забороняється і є протиправним. Грант Торнтон Інтернаціонал Лтд (ГТІЛ) (Grant Thornton International Ltd (GTIL)) – компанія з відповідальністю учасників в гарантованих ними межах, зареєстрована в Англії та Уельсі за номером 05523714 (юридична адреса: Грант Торнтон Хаус, 22 Мелтон Стріт, Юстон Сівер, Лондон, NW1 2EP, Сполучене Королівство (Grant Thornton House, 22 Melton Street, Euston Square, London, NW1 2EP, UK)). ГТІЛ і фірми-учасники не розглядаються як партнерство на глобальному рівні. Послуги надаються фірмами-учасниками. ГТІЛ та її фірми-учасники не є агентами одна одної, не беруть на себе зобов'язання одна одної і не несуть відповідальності за дії чи бездіяльність одна одної. Для отримання більш детальної інформації, будь ласка, дивіться www.GrantThornton.global <<http://www.GrantThornton.global>>. Будь-що у цьому повідомленні (у тому числі у будь-яких додатках), що не стосується офіційного бізнесу ГТІЛ, не може вважатися наданим або схваленим з боку ГТІЛ. Найменування «Грант Торнтон», логотип Grant Thornton, включаючи символ/зображення зі стрічкою Mobius, а також «Instinct for Growth» є торговельними марками ГТІЛ. Усі авторські права належать ГТІЛ, включаючи авторське право на логотип Grant Thornton, усі права застережені. Крім цього «Застереження», додаткові або альтернативні умови можуть бути викладені у цьому повідомленні або у додатках.

grantthornton.ua



Grant Thornton

An instinct for growth™

або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2 «Операційне середовище», 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.

Інша інформація

Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Виходячи з норм НП(С)БО 1, Звіт про управління не належить до складу фінансової звітності. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, до її оприлюднення, та при цьому розглянути, чи інша інформація може містити суттєве викривлення або буде існувати суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту та викладеними у цьому звіті, та у разі необхідності, повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями Компанії.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності Компанії міститься в додатку 1 цього звіту незалежного аудитора. Цей опис є невід'ємною частиною звіту незалежного аудитора.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Інша інформація, яка вимагається ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грант Торнтон Легіс» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України. Номер реєстрації у Реєстрі: 3915.

Юридична адреса: вул. Терещенківська, 11-А, Київ, 01004, Україна

Фактична адреса: вул. Січових Стрільців, 60, Київ, 04050, Україна

Директор

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» _____ Чосова К.П.

Сертифікат аудитора Серія А № 000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року № 45.

Партнер із завдання

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» _____ Олендій О.Т.

Сертифікат аудитора Серія А № 006460, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 липня 2008 року № 192.

Київ, Україна

25 травня 2020 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату

(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»	Дата (рік, місяць, день)	2020 01 01
Територія: м. Київ	за ЄДРПОУ	34487322
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000
Вид економічної діяльності: Діяльність у сфері проводового електрозв'язку	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників: 212	за КВЕД	61.10
Адреса, телефон: вулиця Авіаконструктора Ігоря Сікорського, буд. 8, м. Київ, 04112 3736902		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака		
Складено:		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

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

форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5 010	8 151
первісна вартість	1001	8 201	13 179
накопичена амортизація	1002	3 191	5 028
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	1 703
Основні засоби	1010	12 413	14 956
первісна вартість	1011	55 917	64 842
Знос	1012	43 504	49 886
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	230	204
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	17 653	25 014
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	162	192
Виробничі запаси	1101	109	192
Товари	1104	53	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	94 172	81 195
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 822	2 630
з бюджетом	1135	399	469
у тому числі з податку на прибуток	1136	280	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 000	6 000
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 694	4 139
Рахунки в банках	1167	8 694	4 139
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	950	1 373
Усього за розділом II	1195	112 199	95 998
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	129 852	121 012

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату

(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 283	3 283
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(82 537)	(129 077)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(79 254)	(125 794)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	76 942	46 641
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	76 942	46 641
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	10 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	112 544	165 406
розрахунками з бюджетом	1620	4 649	4 828
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8 530	11 702
Поточні забезпечення	1660	6 119	7 936
Інші поточні зобов'язання	1690	322	289
Усього за розділом III	1695	132 164	200 165
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	129 852	121 012

Керівник

Талапова Іветта Іванівна

Головний бухгалтер

Ружин Рита Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату

(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Дата (рік, місяць, день)

2020|01|01

за ЄДРПОУ

34487322

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
За Рік 2019**

форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	832 826	660 658
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(756 369)	(555 506)
Валовий:			
прибуток	2090	76 457	105 152
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	24 740	13 674
Адміністративні витрати	2130	(75 524)	(61 521)
Витрати на збут	2150	(54 930)	(32 188)
Інші операційні витрати	2180	(11 035)	(11 759)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	13 358
збиток	2195	(40 292)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(4 732)	(6 410)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 491)	(1 342)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	5 606
збиток	2295	(46 514)	(-)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	(26)	(159)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	5 447
збиток	2355	(46 540)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 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	(46 540)	5 447

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 4
Матеріальні витрати	2500	1 709	1 924
Витрати на оплату праці	2505	83 205	50 827
Відрахування на соціальні заходи	2510	13 441	8 775
Амортизація	2515	9 483	2 737
Інші операційні витрати	2520	11 035	11 759
Разом	2550	118 873	76 022

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті 1	Код рядка 2	За звітний період 3	За аналогічний період попереднього року 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

Талапова Іветта Іванівна

Головний бухгалтер

Ружин Рита Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату

(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»	Дата (рік, місяць, день)	2020 01 01
	за ЄДРПОУ	34487322

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів робіт послуг)	3000	1 007 578	730 072
Цільового фінансування	3010	626	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	21	62
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	-
Інші надходження	3095	-	363
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(812 868)	(590 262)
Праці	3105	(86 195)	(51 605)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 996)	(12 036)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(75 414)	(44 266)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(53 614)	(30 653)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(21 800)	(13 613)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(456)	(439)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(30)	(-)
Інші витрачання	3190	(3 301)	(2 641)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	10 966	29 248
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	98 000	48 400
Інші надходження	3340	312	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	109 066	67 497
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 067)	(2 992)
Інші платежі	3390	(1 312)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(15 133)	(22 089)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(4 167)	7 159
Залишок коштів на початок року	3405	8 694	1 425
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(388)	110
Залишок коштів на кінець року	3415	4 139	8 694

Керівник

Талапова Іветта Іванівна

Головний бухгалтер

Ружин Рита Василівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
 (представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Дата (рік, місяць, день) за ЄДРПОУ	2020 01 01 34487322
---------------------------------------	--------------------------------------

**Звіт про власний капітал
за 2019 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 283	-	-	-	(82 537)	-	-	(79 254)
Коригування:		-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 283	-	-	-	(82 537)	-	-	(79 254)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(46 540)	-	-	(46 540)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:		-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:		-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:		-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(46 540)	-	-	(46 540)
Залишок на кінець року	4300	3 283	-	-	-	(129 077)	-	-	(125 794)

Керівник

Головний бухгалтер



Талапова Іветта Іванівна

Ружин Рита Василівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: ТОВ «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Територія: м. Київ, Україна
Орган державного управління: не зазначено
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Діяльність у сфері проводового електрозв'язку
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, день)	2019 12 31
за ЄДРПОУ	34487322
за КОАТУУ	8039100000
за СПОДУ	0
за КОПФГ	240
за КВЕД	61.10

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 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	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	599	342	8	-	-	-	-	161	-	-	-	607	503
Інші нематеріальні активи	070	7 601	2 848	5 465	-	-	495	495	2 171	-	-	-	12 571	454
Разом	080	8 201	3 191	5 473	-	-	495	495	2 332	-	-	-	13 179	5 028
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ -
(082) _____ -
(083) _____ -
(084) _____ -
(085) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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 за зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоцінена вартість)	Знос		Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос			Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Первісна (переоцінена вартість)	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	44 239	39 248	6 353	-	-	684	684	4 701	-	-	-	49 908	43 265	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 375	1 527	2 061	-	-	-	-	1 013	-	-	-	6 436	2 540	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 513	911	629	-	-	36	36	604	-	-	-	3 106	1 479	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3 178	208	84	-	-	-	-	266	-	-	-	3 262	474	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 610	1 610	567	-	-	49	49	567	-	-	-	2 128	2 128	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-
Разом	260	55 917	43 504	9 694	-	-	769	769	7 151	-	-	-	64 842	49 886	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -

(262) 38 333

(263) -

(264) 43 592

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(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	14 151	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	568	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	7 176	1 703
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	21 895	1 703

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(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	-	-	-

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції
 відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою

(423)

-

собівартістю

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою

(426)

-

собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника 1	Код рядка 2	Доходи 3	Витрати 4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	24 493	10 503
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	247	532
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	-	-
Проценти	540	X	4 732-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	1 491

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника 1	Код рядка 2	На кінець року 3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3 645
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	494
Разом	690	4 139

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 119	6 978	-	5 161	-	-	7 936
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на знецінення товарів	771	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на премії працівникам	772	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1 275	-	-	145	-	-	1 130
Разом	780	7 394	6 978	-	5 306	-	-	9 066

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	7	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	185	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	192	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

(921) _____ -

оформлених в заставу

(922) _____ -

переданих на комісію

(923) _____ -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(924) _____ -

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(925) _____ -

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	В т.ч., за строками непогашення		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	81 195	81 195	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6 875	6 875	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) 17

З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і витрат, 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	-
аванси отримані	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	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	230
на кінець звітного року	1225	204
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	26
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	26
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього:	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Нарахована за звітний рік	1300	9 483
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	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	1410															
- усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи	1420		X			X	X				X					
- усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

(1432) _____

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) _____

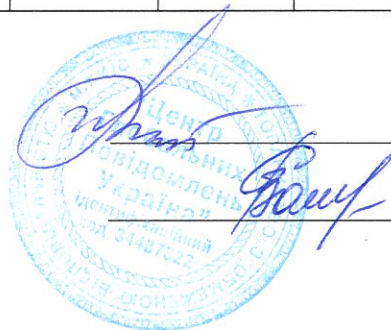
Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна»
Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на цю дату
(представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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

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

Керівник

Головний бухгалтер



Талапова Іветта Іванівна

Ружин Рита Василівна

1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Центр Глобальних Повідомлень Україна» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 3 липня 2006 року. Основною діяльністю компанії є надання послуг фіксованого та рухомого (мобільного) телефонного зв'язку. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: м.Київ, вул. Авіаконструктора Ігоря Сікорського, будинок 8.

Станом на 31 грудня 2019 року учасниками юридичної особи є: Зімін Євген Ігорович 33,33%, Макаренко Юрій Миколайович 33,34% та Солодовський Ілля Давидович 33,33%. Станом на 31 грудня 2018 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Глобал Мессідж Сервісез АГ (Global Message Services AG) (далі – «материнська компанія»).

Кінцевими бенефіціарами статутного капіталу Компанії є Макаренко Юрій Миколайович, Зімін Євген Ігорович, Солодовський Ілля Давидович.

Середня кількість працівників за 2019 рік становила 212 особи (2018: 162 осіб).

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8%, а ВВП показав подальше зростання на рівні 3,5% у 2019 році (3,3% - 2018). Темп інфляції протягом 2019 року досягнув 4,1%. Національний банк України («НБУ») продовжив реалізацію політики цільового регулювання інфляції, що дозволило стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні.

Щодо валютного регулювання, НБУ продовжив політику зменшення валютних обмежень, і, починаючи з березня 2019 року зменшив обов'язкову частку продажу валютних надходжень від 50% до 30%, та повністю відмінив дане обмеження починаючи з 20 червня 2019 року.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Standby („SBA“) у загальній сумі 3,9 мільярда грн. Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярди грн, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів грн. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Подальші переговори з МВФ щодо нової кредитної програми очікуються у вересні 2019 року після того, як новопризначений Уряд оголосить свою політичну програму.

Окрім того, ступінь невизначеності щодо макроекономічної ситуації в Україні в 2019 році залишається високим, через значні виплати державного боргу призначенні на 2019-2020 роки, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Крім того, в Україні відбулися президентські вибори в квітні 2019 року та позачергові парламентські вибори в липні 2019 року.

У той же час Україна продемонструвала успішний вихід на ринки зовнішнього фінансування у 2019 році, покращуючи макроекономічну стабільність, а скорочений виборчий період зменшив напругу у внутрішньому політичному середовищі. Усі ці позитивні зміни призвели, серед іншого, до покращення рейтингів Fitch, а саме довгострокових рейтингів дефолту емітента в іноземній та національній валюті України від "B-" до "B" з позитивним прогнозом.

Незважаючи на певні покращення протягом 2018 та 2019 років, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії. Ця фінансова звітність відображає оцінку ключовим керівництвом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність та фінансовий стан Компанії. Подальші зміни в економічній ситуації в країні можуть значно відрізнятись від оцінок керівництва.

3. Безперервність діяльності

Діяльність Компанії негативно постраждала від невизначеності та нестабільності у 2014-2016 роках, що спричинила девальвацію національної валюти та значною мірою сприяла накопиченням збиткам від курсових різниць, що виникли в наслідок отриманих кредитів в іноземній валюті від материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 129 077 тис. грн. (31 грудня 2018: 82 537 тис. грн), та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили її загальні активи на суму 79 153 тис. грн. (31 грудня 2018: 2 312 тис. грн).

Протягом 2019 року Компанія отримала чистий збиток у сумі 46 540 тис. грн. (2018 рік чистий прибуток у сумі 5 447 тис. грн.) та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 10 966 тис. грн, що відповідає планам керівництва щодо подальшого зростання результатів операційної діяльності. Також, материнська

компанія Глобал Мессідж Сервісез АГ (Global Message Services AG) запевнила у своєму листі, що не буде вимагати погашення основної суми кредиту та нарахованих відсотків до неї у 2020 році.

Керівництво Компанії дійшло висновку, що поєднання вищевказаних умов і обставин вказує на існування істотної невизначеності, щодо безперервності діяльності в осяжному майбутньому. Тим не менш, оцінивши зазначені чинники у цій Примітці 3, керівництво вважає, що Компанія зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. З цих причин вони вважають доречним використання припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку під час підготовки річної фінансової звітності.

4. Основні положення облікової політики

Фінансова звітність компанії складена відповідно до принципів бухгалтерської обліку, що визначені Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (далі - «П(с)БО») та іншими нормативно-правовими актами, що регулюють сферу бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні.

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затверджених Міністерством фінансів України і зареєстрованих Міністерством юстиції України, дійсних на звітну дату.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2019 року і покриває період з 1 січня по 31 грудня 2019 року.

Функціональна валюта

Фінансова звітність представлена у українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Це валюта основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність. Це означає, що операції у валютах, відмінних від функціональної, розглядаються як операції в іноземній валюті.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Після визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом цього строку і перевіряються на предмет зменшення корисності, за наявності індикаторів зменшення корисності. Термін корисного використання та метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисного використання переглядається як мінімум наприкінці кожного фінансового року. Зміни в очікуваному терміні корисного використання чи в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід обліковуються як зміна строку корисного використання або методу амортизації та розглядаються як зміни в облікових оцінках. Амортизаційні відрахування за кожен період відображаються у складі звіту про фінансові результати в категорії витрат у відповідності з функціональним призначенням нематеріального активу. Прибутки або збитки, що виникають в результаті припинення визнання нематеріального активу, оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та відображаються у складі звіту про фінансові результати, в момент припинення визнання активу. Компанія нараховує амортизацію нематеріальних активів із застосуванням прямолінійного методу, що застосовується щодо первісної вартості нематеріальних активів протягом строку їх корисного використання. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії та програмне забезпечення. Строк корисного використання нематеріальних активів становить від 1 року до 10 років.

Основні засоби

Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи та основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від зменшення корисності. Первісна вартість включає в себе такі витрати:

- ▶ суми, сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без урахування непрямих податків, що відшкодовуються Компанії);
- ▶ суми непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, пов'язаних з придбанням основних засобів;

- ▶ монтаж та пусконаладжувальні витрати, а також будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на технічне обслуговування активу в його робочому стані включаються до складу витрат звітного періоду. Компанія має наступні критерії для капіталізації основних засобів: строк корисного використання більше одного року і вартість основного засобу не менше 6 000 грн (без урахування ПДВ).

Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи включають вартість будівельних та інженерних робіт, інші прямі витрати, відповідну частину накладних витрат, що капіталізуються тільки тоді, коли вони відповідають критеріям визнання активу. Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи не амортизуються, поки відповідні активи не будуть завершені і введені в експлуатацію. При введенні в експлуатацію незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи переносяться до відповідної категорії основних засобів.

Амортизація основних засобів розраховується за прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів. Строки корисного використання основних засобів є наступними:

	Строк корисного використання (років)
Машини та обладнання	2-12
Транспортні засоби	5
Меблі, обладнання та пристрої	2-5
Інші основні засоби	4-12

Об'єкт основних засобів списується в разі продажу або коли не очікуються отримання майбутніх економічних вигід від його використання або продажу. Будь-який дохід від вибуття активу (чисті надходження від вибуття) включається до складу інших операційних доходів у звіті про фінансові результати, коли актив списується. Балансова вартість списаного основного засобу відображається у складі інших операційних витрат в звіті про фінансові результати, в періоді списання активу.

Запаси

Запаси в основному складаються з товарів та витратних матеріалів. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При використанні оцінка запасів здійснюється за методом ФІФО: собівартості перших за часом надходження запасів. Собівартість запасів включає:

- ▶ суми, сплачені постачальнику відповідно до договору (без урахування непрямих податків, що відшкодовуються);
- ▶ непрямі податки пов'язані з придбанням запасів, що не відшкодовуються Компанією;
- ▶ витрати на доставку й обробку, а також будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Чиста вартість реалізації – розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення робіт і попередньо оцінених витрат на збут.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги при первісному визнанні обліковується за чистою вартістю реалізації. Після первісного визнання, дебіторська заборгованість оцінюється за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування коефіцієнта сумнівності або застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі, а також поточні депозити зі строком погашення до трьох місяців чи менше і які не мають значного ризику зміни вартості.

Зареєстрований та статутний капітал

Статутний капітал Товариства складається із грошових внесків, отриманих від учасників.

Доходи від реалізації

Визнання доходів від реалізації відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів (грошових коштів), отриманих в якості оплати, за виключенням знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів. Дохід від реалізації товарів визнається тоді, коли покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар, що в основному настає після доставки товару за місцем призначення залежно від умов поставки.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом, класифікується як фінансова оренда.

Фінансова оренда відображається в обліку одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Амортизація об'єкта фінансової оренди нараховується орендарем протягом строку корисного використання активу. Проте, якщо угодою не передбачено перехід права власності на актив до орендаря, амортизація об'єкта фінансової оренди нараховується протягом коротшого з двох періодів: строку оренди або строку корисного використання активу.

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння орендованим активом, класифікується як операційна оренда. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про фінансові результати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток – це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподатковуваного доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки які випливають з того, яким чином компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого відстрочені податкові активи можуть бути використані. Балансова вартість відстроченого податкового активу та невизнаний відстрочений податковий актив переглядаються на кожну звітну дату. Компанія визнає невизнаний раніше відстрочений податковий актив в тій мірі, в якій з'являється ймовірність, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати такий актив. Компанія, навпаки, зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у звіті про фінансовий стан та суми у звіті про рух грошових коштів включають суму податку на додану вартість

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди є ймовірним.

5. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000)

	2019	2018
Дохід від надання телекомунікаційних послуг	827 601	655 033
Дохід від реалізації програмного забезпечення	5 225	5 625
	832 826	660 658

6. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050)

	2019	2018
Отримані телекомунікаційні послуги від операторів	713 007	524 191
Заробітна плата та відповідні податки	29 068	18 700
Амортизаційні відрахування	6 086	4 948
Закупка програмного забезпечення	1 198	1 247
Інші витрати	7 010	6 420
	756 369	555 506

7. Інші операційні доходи (стаття 2120)

	2019	2018
Дохід від операційних курсових різниць	24 493	13 580
Інші доходи	247	94
	24 740	13 674

8. Адміністративні витрати (стаття 2130)

	2019	2018
Заробітна плата та відповідні податки	44 877	30 202
Витрати з операційної оренди	16 707	13 302
Професійні послуги	4 216	8 676
Витрати на відрядження	2 296	2 682
Амортизаційні відрахування	2 580	2 103
Інші витрати	4 848	4 556
	75 524	61 521

9. Витрати на збут (стаття 2150)

	2019	2018
Заробітна плата та відповідні податки	52 551	29 607
Амортизаційні відрахування	817	634
Витрати на відрядження	597	580
Витратні матеріали	380	546
Інші витрати	585	821
	54 930	32 188

10. Інші операційні витрати (стаття 2180)

	2019	2018
Збиток від операційних курсових різниць	10 930	11 641
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	-	57
Інші витрати	105	61
	11 035	11 759

11. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2019	2018
Поточні витрати з податку на прибуток	-	-
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	26	159
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	26	159

Прибуток Компанії був об'єктом оподаткування лише в Україні. Ставка податку на прибуток була 18%.

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлене таким чином:

	2019	2018
Прибуток (збиток) до оподаткування	(46 514)	5 606
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	(8 373)	(1 009)
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	8 347	1 168
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	26	159

Відстрочені податкові активи та зобов'язання представлені таким чином:

	Звіт про фінансовий стан		
	2019	Зміна	2018
Дебіторська заборгованість (i)	204	(26)	230
(Витрати)/дохід з відстроченого податку на прибуток		(26)	
Чисті відстрочені податкові активи	204		230

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

- (i) Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в періоді визнання.

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія не визнала відстрочені податки, що виникають стосовно від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих звітних періодів у сумі 15 440 тис. грн. (2018: 7 815 тис.грн.). Компанія визначила, що не очікує у найближчому майбутньому прибутку, достатнього для відшкодування цих збитків.

12. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125)

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	2019	2018
Дебіторська заборгованість за надані телекомунікаційні послуги національним контрагентам	76 730	67 970
Дебіторська заборгованість за надані телекомунікаційні послуги пов'язаним сторонам (Примітка 16)	5 189	26 943
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	(724)	(741)
	81 195	94 172

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги є безпроцентною і погашається у ході звичайної діяльності у період від 20 до 30 днів.

13. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155)

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	2019	2018
Фінансова допомога видана (за номінальною вартістю)	5 000	5 000
Інша заборгованість	1 406	534
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	(406)	(534)
	6 000	5 000

Фінансова допомога надана ТОВ «СПА Спелеоцентр солотвино» є безпроцентною, зі строком погашення 20 липня 2020 р.

14. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

	2019	2018
Кошти на рахунках в банках	3 645	7 941
Спеціальний ПДВ рахунок	1	427
Гарантії випущені	493	326
	4 139	8 694

15. Інші довгострокові зобов'язання та кредити банків (стаття 1515, 1510 та 1600)

Станом на 31 грудня інші довгострокові зобов'язання та кредити банків представлені таким чином:

	Валюта	Ліміт	Строк погашення	Відсоткова ставка	2019	2018
Позика від материнської компанії	Долар	191 858	2025	7%	46 641	76 942
Кредити фінансових установ	Гривня	10 000	2019	20%	10 000	-
					56 641	76 942

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби первісною вартістю 38 454 тис. грн. (балансова вартість: 4 021 тис. грн.) (31 грудня 2018 року: 30 041 тис. грн. (балансова вартість: 2 561 тис. грн.) знаходяться у заставі для забезпечення кредитів.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року Товариство належним чином виконувало всі умови по кредитним договорам.

16. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги представлена таким чином:

	2019	2018
Заборгованість за послуги пов'язаним сторонам (Примітка 17)	101 580	55 137
Заборгованість за телекомунікаційними послугами національних операторів	60 634	55 625
Інша заборгованість	3 192	1 782
	165 406	112 544

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги є безпроцентною і погашається у ході звичайної діяльності у період від 20 до 30 днів.

17. Операції з пов'язаними сторонами

У 2019 році та 2018 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

Пов'язана сторона

	2019	2018
Дохід від наданих телекомунікаційних послуг	22 873	33 579
Купівля телекомунікаційних послуг	-	89 579
Фінансові витрати	3 623	5 558

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

Пов'язана сторона

	2019	2018
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги (Примітка 12)	5 189	26 943
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (Примітка 16)	101 580	55 137
Інші довгострокові зобов'язання – позика (Примітка 15)	31 740	60 637
Інші довгострокові зобов'язання – відсотки за позикою (Примітка 15)	14 902	16 305

Дохід від надання послуг та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам походить від надання телекомунікаційних послуг.

Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до надання телекомунікаційних послуг.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається у грошовій формі.

Компенсації провідному управлінському персоналу

У 2019 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 2 833 тис. грн. (2018: 2 507 тис. грн.). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному, із заробітної плати та відповідних нарахувань.

18. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар

Компанія уклала договори операційної оренди на офісне приміщення строком від одного до трьох років. Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2019	2018
Протягом одного року	12 065	13 463
Більше одного року, але не більше п'яти років	-	9 158
	12 065	22 621

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2019 та 2018 років.

Судові розгляди

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2019 та 2018 років.

19. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2019 і 2018 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю, отриманими позиками та кредитами. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	Долар США
На 31 грудня 2019 року	26.4220	23.6862
Середній курс за 2019 рік		25.
На 31 грудня 2018 року	31.7141	27.6883
Середній курс за 2018 рік	32.1429	27.2005

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

	2019		2018	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	5 189	-	26 943	-
Кредиторська заборгованість	(101 744)	-	(55 304)	(39)
Інші довгострокові зобов'язання	-	(46 642)	-	(76 942)
Всього	(96 555)	(46 642)	(28 361)	(76 981)

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2019		2018	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	(9 655)	(4 664)	(2 836)	(7 698)
10% зменшення обмінного курсу	9 655	4 664	2 836	7 698

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Компанії забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків та материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2019 року:

31 грудня 2019 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	165 406	165 406	165 406	-	-
Короткострокові кредити банків	10 000	11 570	11 570	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	46 642	52 905	-	-	52 905

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2018 року:

31 грудня 2018 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	112 544	112 544	112 544	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	76 942	106 677	-	-	106 677

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

Ризик управління капіталом

Компанія розглядає капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

20. Події після звітного періоду

З 11 березня 2020 року, Всесвітня Організація Охорони Здоров'я оголосила спалах коронавірусу COVID-19 пандемією. Кабінетом Міністрів України на території України було введено карантин з 12 березня 2020 року, який встановлює ряд обмежень в діяльності підприємств та життєдіяльності громадян. Це призвело до сповільнення економічного зростання і значної волатильності на фінансових ринках у глобальному масштабі.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на операційну та господарську діяльність Компанії та її майбутню фінансову звітність.

21. Затвердження звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 25 травня 2020 року.

Керівник

Талапова Іветта Іванівна

Головний бухгалтер

Ружин Рита Василівна

