

ПП «БУКОВИНА ТРЕК»

Фінансова звітність згідно з
Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку
За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ:

Баланс

Звіт про фінансові результати

Звіт про грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про власний капітал

Примітки до фінансової звітності

Звіт про управління

ПП «Буковина Трек»

за 2019 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

ПП «Буковина Трек» (надалі — «Підприємство») є приватним підприємством, заснованим згідно з українським законодавством. Основною господарською діяльністю Підприємства оптова торгівля напоями. Підприємство було створене та зареєстровано у 2005 році. З метою здійснення основної діяльності підприємство створило територіально відокремлені підрозділи у сусідніх областях західної України, зокрема але не виключно – в Закарпатській області, Хмельницькій та Тернопільській областях.

Діяльність здійснюється на підставі ліцензій на право оптової та роздрібною торгівлі алкогольними напоями. Крім того отримано ліцензію на зберігання пального.

Вищим органом управління ПП «Буковина Трек» є загальні збори учасників. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноособовий виконавчий орган в особі Директора.

2. Результати діяльності

За результатами діяльності 2019 року Підприємство визнало чистий дохід в сумі 2715 тис. грн.

В порівнянні з 2018 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином:

- чистий дохід від реалізації за 2019 рік збільшився на 12,58 %,
- собівартість реалізованої продукції збільшилася на 12,15%,
- інші операційні доходи збільшилися на 32,81 %,
- адміністративні витрати збільшилися на 20,7 %,
- витрати на збут збільшилися на 28,37 %,
- інші операційні витрати збільшилися на 17,32 %,
- інші фінансові доходи збільшилися на 253,00 %,
- фінансові витрати зменшилися на 19,25 %.

В результаті чистий фінансовий результат за 2019 рік склав 2 715 тис. грн.

Активи

Майже 8% активів групи відносяться до основних засобів, з яких найбільш багаточисленними є транспортні засоби – вантажні автомобілі.

Оборотні активи збільшились за 2019 рік на 16 420 тис. грн. в основному за рахунок збільшення товарних запасів. При цьому дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшилась на 10300 тис. грн.

Власний капітал

Власний капітал збільшився на 2715 тис. грн.

процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства, ПП «Буковина Трек» запровадив певні інструменти відповідності, такі як відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можна уникнути, знизити або перенести в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризиками, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є ризик ліквідності.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Так, **коефіцієнт абсолютної ліквідності** показує, яка частина боргів Підприємства може бути сплачена негайно. Значення цього показника за даними балансу Підприємства станом на 31.12.2019 року менше нормативного і становить 0,05. Разом з тим за 2019 рік показник ліквідності покращився.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує наявність достатніх ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Значення цього показника за даними балансу Підприємства наближається до нормативного значення і на 31.12.2019 р. становить 0,94 (при нормі 1,0-2,0). Це означає, що мобілізувавши всі свої оборотні активи Підприємство зможе погасити поточні зобов'язання.

У Підприємства відсутні довгострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2019 року короткострокові зобов'язання включають в себе короткострокові кредити банків в сумі 15 593 тис. грн., кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 112 886 тис. грн., заборгованість по розрахункам з бюджетом в сумі 2 664 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 581 тис. грн. (не враховуючи забезпечення з виплати відпусток в сумі 48 тис. грн.), поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 135 тис. грн., заборгованість по розрахунках з учасниками в сумі 3 687 тис. грн. та інші поточні зобов'язання в сумі 61514 тис. грн.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ПП «Буковина Трек», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2019 рік становила 279 осіб. У гендерній структурі підприємства частка чоловіків переважає над часткою жінок, щоб обумовлено специфікою діяльності.

впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями тарифних ставок робітників згідно діючої на Підприємстві Тарифної сітки та Колективного договору. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

На Підприємстві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення підприємством стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи підприємства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи. Підприємство приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Завдяки впровадженню в повному обсязі заходів з безпеки дорожнього руху, значно зменшилась кількість випадків травмування працівників внаслідок ДТП.

5. Екологічна політика

Екологічна політика Підприємства гармонізована з положеннями Закону України «Про основні засади(стратегію) державної екологічної політики», Закону України «Про охорону навколишнього середовища».

Підприємством впроваджуються процедури на подальшу екологізацію:

- впроваджується роздільний збір відходів; під час закупівель товарів, робіт, послуг, які можуть мати негативний вплив на довкілля, передбачено проведення оцінки відповідності постачальника екологічним вимогам законодавства;
- під час прийняття на роботу нові співробітники проходять інструктаж з екологічної та радіаційної безпеки.

Директор

ПІІ «Буковина Трек»



Пасюк Р.В.

Audit company
«Center of Professional Audit»
licence # 3506

62, Degtiarivs'ka str.
04112 Kyiv, Ukraine
office +38 (044) 492 16 73
fax +38 (044) 492 16 74
e-mail: cpa@cpaudit.com.ua
web: www.cpaudit.com.ua



ЦЕНТР
ПРОФЕСІЙНОГО
АУДИТУ

Аудиторська компанія
«Центр професійного аудиту»
свідоцтво № 3506

вул. Дегтярівська, 62
04112 Київ, Україна
тел. +38 (044) 492 16 73
факс +38 (044) 492 16 74
e-mail: cpa@cpaudit.com.ua
web: www.cpaudit.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу
Приватного підприємства «БУКОВИНА ТРЕК»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного підприємства «БУКОВИНА ТРЕК» (далі - Замовник), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питань зазначених у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31 грудня 2019 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (далі - П(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Основа для думки із застереженням

1. Інші фінансові інвестиції

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2019 рік була модифікована внаслідок того, що Замовником в фінансовій звітності недостовірно представлена інформація щодо інших фінансових інвестицій. В звіті про фінансовий стан відображено інші фінансові інвестиції в сумі 68 тис. грн., наявність яких документально не підтверджується.

2. Визнання довгострокових забезпечень виплат персоналу

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2019 рік була модифікована внаслідок того, що Замовником в фінансовій звітності недостовірно представлена інформація щодо довгострокових забезпечень виплат персоналу. В звіті про фінансовий стан відображено довгострокові забезпечення виплат персоналу в сумі 48 тис. грн. Розрахунок щомісячної суми забезпечення на виплату відпусток, виконаний Замовником, не відповідає п.13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та п.8.2. Наказу Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879 «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» Крім того, станом на кінець звітного року не було здійснено перерахунок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне

страхування з цих сум. Аудитори не змогли отримати інформацію для визначення правильності обсягу даного забезпечення чи визначити необхідні коригування та їх можливий вплив на фінансову звітність Замовника на зазначену дату з причин обмеження інформації. Ми не можемо дати висновок по вказаних моментах, однак ці обмеження мають незначний вплив на фінансову звітність та на стан справ у цілому.

3. Справедлива вартість основних засобів

Думка аудитора стосовно фінансової звітності за 2019 рік була модифікована внаслідок того, що залишкова вартість основних засобів підприємства, за якою вони представлені у фінансовій звітності, відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку Замовника відображені об'єкти основних засобів, по яким нараховано 100% зносу та які продовжують використовуватись в господарській діяльності, їх первісна вартість станом на кінець звітного періоду склала 7940,00 тис. грн. Той факт, що Замовник продовжує використовувати такі основні об'єкти, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну оцінку основних засобів, яка проведена на дату аудиту не була. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що переоцінка вартості основних засобів може вплинути на статтю 1011 «Первісна вартість» Балансу (звіту про фінансовий стан) та статтю 1405 «Капітал в дооцінках» Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 року.

В обліку Замовника відображені необоротні активи, які не належать підприємству, зокрема поліпшення орендованих основних засобів, за повернутими орендодавцю об'єктами оренди. Їх первісна вартість на 31.12.2019 року складає 2409 тис. грн., сума нарахованого зносу 2343 тис. грн. Вплив (завищення) на статтю 1010 «Основні засоби» є несуттєвим та складає 66 тис. грн.

4. Резерв сумнівних боргів

Замовник не створює резерв сумнівних боргів. Замовником не враховано інформацію про зміну платоспроможності дебіторів за 2019 рік, що призвело до завищення статті активу 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» та статті пасиву 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» звітної форми «Баланс (звіту про фінансовий стан)» станом на 31.12.2019 р. Аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, оскільки метод створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою не передбачений.

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

Ключові питання аудиту

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

Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із «Звіту про управління», але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитись з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(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 Замовника 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 Замовника чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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 Замовника 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 Замовника 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 (або оцінюємо загальну 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).

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Основні відомості про аудитора

Повна назва: ТОВ «Аудиторська компанія «Центр професійного аудиту»,
код ЄДРПОУ: 33307726,

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37,
тел. 492-16-73, факс. 492-16-74,

внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 3506 до наступних розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Директор ТОВ «АК «Центр професійного аудиту» - аудитор Розвадовський М.В., який включений до Реєстру за номером реєстрації: 100194.

Керівник команди з завдання (партнер з завдання) – аудитор Осачук Л.Г., що включена до Реєстру за номером реєстрації: 100196.

Основні відомості про умови Договору про надання послуг з аудиту

Договір про надання послуг з аудиту від 26.10.2020 р., № 302-А.

Дата початку проведення аудиту – 02 листопада 2020 р., дата закінчення проведення аудиту – 15 грудня 2020 р.

Керівник команди з завдання
(партнер з завдання):



Осачук Л.Г.

Директор
ТОВ «АК «Центр професійного аудиту»:

Розвадовський М.В.

Дата Звіту незалежного аудитора: «15» грудня 2020 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство <u>Приватне підприємство "Буковина Трек"</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія <u>ЧЕРНІВЕЦЬКА</u>	за ЄДРПОУ	2020 01 01
Організаційно-правова форма <u>Приватне підприємство</u>	за КОАТУУ	33395168
Вид економічної <u>Оптова торгівля напоями</u>	за КОПФГ	73101
Середня кількість <u>279</u>	за КВЕД	120
Адреса, телефон <u>вулиця Ярослава Мудрого, буд.64/Б, м. Чернівці, Чернівецька область, 58000</u>		46.34

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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

v

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

Форма N 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		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	125	396
Основні засоби	1010	13 270	16 340
первісна вартість	1011	26 772	34 262
знос	1012	13 502	17 922
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	68	68
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	5 782	8 131
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	19 245	24 935
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	77 726	102 683
Виробничі запаси	1101	15 835	21 157
Товари	1104	61 891	81 526
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	50 053	39 753
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 683	1 608
з бюджетом	1135	1 658	13
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	26 741	29 956
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 577	9 819
Готівка	1166	1	2
Рахунки в банках	1167	4 576	98
Витрати майбутніх періодів	1170	435	438
Інші оборотні активи	1190	53	76
Усього за розділом II	1195	167 926	184 346
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	187 171	209 281

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 458	5 173
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Усього за розділом I	1495	9 458	12 173
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520	127	48
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	127	48
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	127	48
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	19 730	15 593
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	131 285	112 886
розрахунками з бюджетом	1620	1 039	2 664
у тому числі з податку на прибуток	1621	699	846
розрахунками зі страхування	1625	71	109
розрахунками з оплати праці	1630	287	472
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	115	135
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	3 687	3 687
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	21 372	61 514
Усього за розділом III	1695	177 586	197 060
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	187 171	209 281

Керівник

Головний бухгалтер

Пасюк Роман Вячеславович



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
33395168		

Підприємство Приватне підприємство "Буковина Трек"
(найменування)

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

Форма N 2 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	1098875	976111
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-1025930	-914821
Валовий:			
прибуток	2090	72945	61290
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120	3299	2484
Адміністративні витрати	2130	-10301	-8534
Витрати на збут	2150	-56592	-44085
Інші операційні витрати	2180	-5907	-5035
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3444	6120
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	1352	383
Інші доходи	2240	1	
Фінансові витрати	2250	-348	-415
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4449	6088
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1734	-1096
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2715	4992
збиток	2355		()

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	2715	4992

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	35041	31094
Витрати на оплату праці	2505	14056	8520
Відрахування на соціальні заходи	2510	3126	1872
Амортизація	2515	4420	2987
Інші операційні витрати	2520	17150	14193
Разом	2550	73793	58666

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

Пасюк Роман Вячеславович

Головний бухгалтер



Підприємство **Приватне підприємство "Буковина Трек"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
33395168		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2019 р.

Форма N 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	1302292	1145909
Повернення податків і зборів	3005		105
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	115	49
Повернення авансів	3020	1710	2767
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	1352	383
Інші надходження	3095	99	39
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-1296836	-1143767
Праці	3105	-11118	-6578
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-3088	-1840
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-11711	-8046
Витрачання на повернення авансів	3140	-55	-84
Інші витрачання	3190	-2891	-3879
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-20131	-14942
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		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	-7050	-13730
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7050	-13730
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	179595	177026
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	-147032	-153947
Сплату дивідендів	3355	()	()
Сплату відсотків	3360	-152	-193
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	32411	22886

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					2715			2715
Залишок на кінець року	4300	7000				5173			12173

Керівник

Пасюк Роман Вячеславович

Головний бухгалтер



ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ		
2020	01	01
		33395168
		7310100000
		120
		46.34

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРНОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство "Приватне підприємство "БУКЛВИНА ТРЕК"

м. Чернівці

Головного управління

Головного управління приватного підприємства

ОПТОВА ТОРГІВЛЯ НАПОЯМИ

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Групи нематеріальних активів	010													
Групи нематеріальних активів	020													
Групи нематеріальних активів	030													
Групи нематеріальних активів	040													
Групи нематеріальних активів	050													
Групи нематеріальних активів	060													
Групи нематеріальних активів	070													
Групи нематеріальних активів	080													
Групи нематеріальних активів	090													

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

Група 080 графа 14 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

Група 080 графа 14 вартість створених підприємством нематеріальних активів

Група 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

(081)

(082)

(083)

(084)

(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	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
зельні ділянки	100																	
стійцйна нерухомість	105																	
італьні витрати на іпшення земель	110																	
инки, споруди та давальні пристрої	120	771	149	534					63				1305	212				
ини та обладнання	130	3179	1625	819			11		797				3987	2422				
іспортні засоби	140	21572	10978	5388					3230				26960	14208				
рументи, прилади, нгар (меблі)	150	537	168	699			1		226				1235	394				
ини	160																	
іорічні насадження	170																	
і основні засоби	180	544	413						42				544	455				
іотечні фонди	190																	
іопінні необоротні іримальні активи	200																	
і часові (нетитульні) дули	210																	
і родні ресурси	220																	
ітгарна тара	230																	
і дмети прокату	240																	
і необоротні матеріальні ви	250	169	169	62					62				231	231				
М	260	26772	13502	7502			12		4420				34262	17922				

іка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перелічені 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

основні засоби орендованих цільових майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

іка 260 графа 8

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

іка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

іка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
І	2	3	4
Італьне будівництво	280		
идання (виготовлення) основних засобів	290	7773	396
идання (виготовлення) інших необоротних нерухомих активів	300		
идання (створення) нематеріальних активів	310		
идання (вирощування) довгострокових фінансових активів	320		
идання інших активів	330		
І	340	7773	396

якда 340 графа 3
італьні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
ансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
І	2	3	4	5
Фінансові інвестиції за методом асті в капіталі в:				
дійовані підприємства	350			
чірні підприємства	360			
ільну діяльність	370			
Інші фінансові інвестиції в:				
стки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		68	
ці	390			
літациї	400			
ці	410			
зом (розд. А + розд. Б)	420		68	

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	68
за справедливою вартістю	(422)	
за амортизованою собівартістю	(423)	

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

якда 1160 графа 4 Балансу
віту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
І	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
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	3299	5907
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	348
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	1352	
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	1	X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

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

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

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(631) _____

(632) _____

(633) _____

_____ %

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
І	2	3
Готівка	640	2
Поточний рахунок у банку	650	98
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	9719
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	9819

3 рядка 1090 графа 4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок 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
зепчення на виплату відпусток працівникам	710	127	531		610			48
зепчення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
зепчення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
зепчення наступних витрат на реструктуризацію	740							
зепчення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих графтів	750							
	760							
	770							
зев сумнівних боргтів	775							
зОМ	780	127	531		610			48

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	39753	39753		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	31577	31577		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із 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 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	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
рovina і матеріали	800	21157		
твільні напівфабрикати та комплектуючі	810			
роби	820			
ливо	830			
ра і гарні матеріали	840			
двільні матеріали	850			
пасні частини	860			
атеріали сільськогосподарського призначення	870			
уточні біологічні активи	880			
алоцінні та швидкозношувані предмети	890			
завершене виробництво	900			
това продукція	910	81526		
звари	920	102683		
зОМ				

Балансова вартість запасів: (921) _____
 відображених за чистою вартістю реалізації (922) _____
 переданих у переробку (923) _____
 оформлених в заставу (924) _____
 переданих на комісію (925) _____
 стиви на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (926) _____
 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

знається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Ід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
оргованість на кінець звітного року:		
ва замовників	1120	
ва замовників	1130	
днів отриманих	1140	
а заграничних коштів на кінець року	1150	
гість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

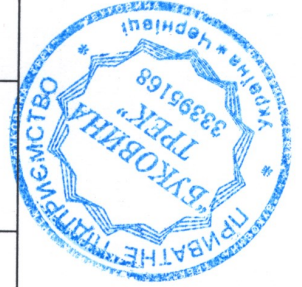
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
очний податок на прибуток	1210	1734
тронені податкові активи:		
очаток звітного року	1220	
інець звітного року	1225	
тронені податкові зобов'язання:		
очаток звітного року	1230	5782
інець звітного року	1235	8131
ючено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1734
му числі:		
рочний податок на прибуток	1241	1734
шення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2349
шення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
бражено у складі власного капіталу - усього	1250	
му числі:		
рочний податок на прибуток	1251	
шення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
шення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4420
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	

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 -)	
				дохід	витрати				реалізації	від первісного визнання та реалізації
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
I										
доходів та додаткові біологічні активи рослинництва	2									
1500										
тому числі:										
нові і зернобобові	1510									
них:										
пшениця	1511									
оя	1512									
яшник	1513									
ак	1514									
рові буряки (фабричні)	1515									
топля	1516									
ди (зерняткові, кісточкові)	1517									
а продукція рослинництва	1518									
аткові біологічні активи рослинництва	1519									
одукції та додаткові біологічні активи тваринництва	1520									
Ього										
ому числі:										
ріст живої маси - усього	1530									
нього:										
зливої рогаатої худоби	1531									
зинеї	1532									
око	1533									
на	1534									
я	1535									
а продукція тваринництва	1536									
аткові біологічні активи тваринництва	1537									
дукція рибництва	1538									
1539										
ськогогосподарська продукція та додаткові біологічні активи -	1540									
ом										



Керівник
Пасюк Роман Вячеславович

Головний бухгалтер