

НЕЗАЛЕЖНИЙ
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Independent Auditor's Report
on Financial Statements

Varianta
АУДИТ ОБ'ЄКТУ



VARIANTA
Audit, Tax, Consultancy
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	7
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ.....	12
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ.....	14
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	18
1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності	18
2. Умови функціонування Компанії в Україні.....	18
3. Основи підготовки фінансової звітності.....	18
3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому.....	18
3.2. Заява про відповідність.....	19
3.3. Основа подання інформації.....	19
3.4. Функціональна валюта та валюта представлення.....	19
3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації.....	19
4. Основні положення облікової політики.....	19
5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва.....	25
6. Інші значимі припущення.....	26
7. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	26
8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	26
9. Загальні та адміністративні витрати.....	26
10. Інші доходи/(витрати), нетто	26
11. Фінансові витрати, нетто	27
12. Податок на прибуток.....	27
13. Нематеріальні активи.....	27
14. Основні засоби.....	28
15. Запаси	29
16. Торгова дебіторська заборгованість.....	29
17. Фінансові інструменти.....	29
18. Інші надходження та витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів.....	30
19. Податки до відшкодування та передоплати за податками	30
20. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	30
21. Статутний капітал	30
22. Короткострокові зобов'язання та забезпечення.....	31
23. Операції з пов'язаними сторонами.....	31
24. Управління фінансовими ризиками.....	32
24.1. Ризик управління капіталом.....	32
24.2. Валютний ризик.....	32
25. Події після звітної дати.....	32
26. виправлення помилок	32

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Управлінському персоналу та власникам, іншим зацікавленим особам:
товариства з обмеженою відповідальністю
«СПП АЙДІ УКРАЇНА»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «СПП АЙДІ УКРАЇНА» (надалі «Компанія»), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(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, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 25 у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії має значний вплив вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій. Як зазначено у Примітці 2 та 25, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

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.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення; питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аудит важливих подій або операцій) зокрема:

Ключові питання аудиту	Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
<p>Визнання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).</p> <p>Визнання виручки розкрито в Примітці «Основні положення облікової політики» фінансової звітності.</p> <p>У 2021 році Компанія визнала чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 75 055 тис. грн. Він складається в основному, з чистого доходу від надання послуг переробки давальницької сировини.</p> <p>Компанія визнає чистий дохід від надання послуг переробки давальницької сировини виходячи з об'єму наданих послуг та ціни, що була вказана у договорі.</p> <p>Чистий дохід визнається на момент переходу контролю над товаром у певний момент часу.</p> <p>Переважає більшість операцій з визнання чистого доходу не є складними та не вимагають застосування значних суджень Керівництва. Але, зважаючи на те, що чистий дохід є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми визначили, що визнання чистого доходу є ключовим питанням аудиту.</p>	<p>Ми виконали наступні аудиторські процедури:</p> <ul style="list-style-type: none">- розглянули облікову політику щодо визнання доходу та оцінили її відповідність вимогам П(С)БО;- перевірили договори з ключовими контрагентами;- отримали листи-підтвердження від ключових контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості;- провели тестування вибірки операцій з визнання доходу за 12 місяців 2021 року шляхом детального тестування окремих операцій та звірки до первинних документів;- перевірили на вибірковій основі визнання доходу в належному періоді шляхом детального тестування окремих операцій;- оцінили достатність розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до приписів, наведених у П(С)БО.

Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до (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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це потрібно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський

персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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 необхідно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671)

Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіант» (Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

Member of JPA INTERNATIONAL

Аудиторська компанія ТОВ "Варіант"
Місто Мукачеве, 06 червня 2022

Ярослав Голубка



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу товариства з обмеженою відповідальністю «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА» (надалі – Компанія) і зазначених незалежних аудиторів, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Компанії станом на 31 грудня 2021 р. та її фінансові результати за рік, що минув на 31 грудня 2021 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних (НП(С)БО) й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з допущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам (НП(С)БО);
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2021 року була затверджена її керівництвом 10 лютого 2022 року.


(Підпис)
Генеральний директор /
Розентал Євген Германович
(Посада / П.І.Б.)

М.П.


(Підпис)
Головний бухгалтер /
(Посада / П.І.Б.)

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
42448602		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»**

(підприємство)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	75 055	73 226	7
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	
премії підписані, валова сума	2011	-	-	
премії, передані у перестрахування	2012	-	-	
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(68 773)	(66 309)	8
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	6 282	6 917	
збиток	2095	(-)	(-)	
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів				
зміна інших страхових резервів, валова сума	2110	-	-	
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2111	-	-	
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	2 387	4 953	10
у тому числі:	2121	-	-	
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	
дохід від використання кошти, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(639)	(650)	9
Витрати на збут	2150	(3 112)	(2 848)	9
Інші операційні витрати	2180	(2 124)	(7 938)	10
у тому числі:	2181	-	-	
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю				
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	2 794	434	
збиток	2195	(-)	(-)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	17	10
у тому числі:	2241	-	-	
дохід від благодійної допомоги				
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)	
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270	(167)	(4)	10
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Продовження додатка 2

12

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 627	447
збиток	2295	(-)	(-)
Виграти (дохід) з податку на прибуток	2300	(473)	(80)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 154	367
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	2 154	367

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 095	5 315
Витрати на оплату праці	2505	21 950	19 895
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 253	3 778
Амортизація	2515	5 463	5 244
Інші операційні витрати	2520	40 415	42 182
Разом	2550	78 176	76 414

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

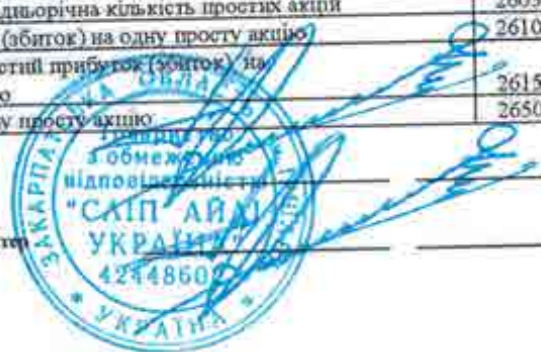
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту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

Керівник

Головний бухгалтер

РОЗЕНТАЛ ЄФІМ GERMANOVICH

Розентал Єфім Германович



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року (в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

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

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛІП АЙДІ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
Територія	ЗАКАРПАТСЬКА	за ЄДРПОУ	42448602		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОПТ	1		
Вид економічної діяльності	Виробництво готових текстильних виробів, крім одягу	за КОПФ	240		
Середня кількість працівників	141	за КВЕД	13.92		
Адреса, телефон	вулиця ГАГАРНА, буд. 49, м. ІРШАВА, ХУСТСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА ОБЛ., 90101, Україна		0989244217		

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити примітку "У" у відповідній клітинці)
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку,
за міжнародними стандартами фінансової звітності

У

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	2	13
первісна вартість	1001	-	3	13
накопичені амортизації	1002	-	1	13
Нематеріальні активи інвестицій	1005	941	1 431	14
Основні засоби	1010	145 760	144 099	14
первісна вартість	1011	200 366	204 298	14
знос	1012	54 806	60 199	14
інвестиційна нерухомість	1013	-	-	
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
знос зносу нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
закорочена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені акціонерні витрати	1060	-	-	
Зав'язок коштів у нестрахованих страхових резервах фондів	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	146 601	145 532	
II. Оборотні активи				
Засоби	1100	6 877	9 452	15
виробничі запаси	1101	1 926	973	15
незакінчене виробництво	1102	4 951	8 478	15
готова продукція	1103	-	-	
товари	1104	-	-	
товари	1110	-	-	
Поточні біологічні активи	1115	-	-	
Депозити перестрахованих	1120	-	-	
Векселі одержані	1125	2	305	16
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1130	1 114	546	19
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за вищезгаданими	1135	2 307	2 113	19
у бізнесі	1136	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	116	61	
Інші поточні дебіторська заборгованість	1160	-	-	
Поточні фінансові інвестиції	1165	332	2 008	20
Гроші та їх еквіваленти	1166	1	-	
готівка	1167	331	2 008	
рахунки в банках	1170	-	170	
Витрати майбутніх періодів	1180	-	-	
Частина переуступки у страхових резервах: у тому числі:	1181	-	-	
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-	
резервах збитків або резервах виплат				

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року (в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

резервах незароблених грошей	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	3
Усього за розділом II	1195	10 748	14 558
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	157 349	160 090

Позиція	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паізовий) капітал	1400	129 154	129 154
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	394	317
емісійний дохід	1411	-	-
інвентичні курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокрита збиток)	1420	724	2 928
Невизначений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1455	-	-
Усього за розділом I	1495	130 232	132 399
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених грошей	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні активи	1540	-	-
Примовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1595	-	-
Усього за розділом II	1600	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1605	-	-
Векселі віддані	1610	-	-
Поточні кредиторська зборгованість за:	1615	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	15 398	11 072
товари, роботи, послуги	1620	89	663
розрахунками з бюджетом	1621	81	473
у тому числі з податку на прибуток	1622	-	226
розрахунками зі страховими	1630	803	881
розрахунками з оплати праці	1635	9 387	13 512
Поточна кредиторська зборгованість за одержаними авансами	1640	-	-
Поточна кредиторська зборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська зборгованість із зовнішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська зборгованість за страховою діяльністю	1655	1 294	1 248
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховки	1690	150	89
Інші поточні зобов'язання	1695	27 117	27 691
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	157 349	160 090

Керівник

РОЗЕНТАЛ ЄФІМ ГЕРМАНОВИЧ

Головний бухгалтер

Розентал Єфим Германович

1 Користувачем електронного підпису є особа, яка перебуває на території території України.

2 Визначається порядку, визначеному Інструкцією Міністерства внутрішніх справ України, що регулює державну політику у сфері електронного підпису.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛІП АЙДІ УКРАЇНА" за СДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
2022 01 01

КОДИ		
2022	01	01
42448602		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	643	41
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	8 410	9 213
Цільового фінансування	3006	8 410	9 213
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3015	78 768	79 338
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	735	1 147
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025	-	-
Надходження від операційної оренди	3035	-	17
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3040	-	-
	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	599	3 651
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(50 589)	(59 175)
Праці	3105	(17 753)	(15 094)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 421)	(4 296)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 340)	(4 006)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(81)	(89)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 259)	(3 895)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8 412)	(6 981)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 236)	(654)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(663)	(817)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 741	2 384
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отримань:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 741	2 384
Залишок коштів на початок року	3405	332	371
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(63)	487
Залишок коштів на кінець року	3415	2 010	3 242

Керівник

РОЗЕНТАЛ ЄФІМ ГЕРМАНОВИЧ

Головний бухгалтер

Розентал Єфім Германович



ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»
(уільсентування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
42448602		

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 Р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	129 154	-	304	-	774	-	-	130 232
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	129 154	-	304	-	774	-	-	130 232
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 154	-	-	2 154
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і стільняних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	13	-	-	-	-	13
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	13	-	2 154	-	-	2 167
Залишок на кінець року	4300	128 154	-	-	-	2 928	-	-	132 399

Керівник

РОЗЕНТАЛ ЄФІМ ГЕРМАНОВИЧ

Головний бухгалтер

Розентал Єфім Германович



ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
 за рік, що закінчився 31 грудня **2020** року
 (в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

 Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛІП АЙДІ УКРАЇНА"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
42448602		

Звіт про власний капітал
 за **Рік 2020** р.

 Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	129 154	-	132	-	407	-	-	129 693
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	129 154	-	132	-	407	-	-	129 693
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	367	-	-	367
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	172	-	-	-	-	172
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився 31 грудня **2020** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	172	-	367	-	-	539
Залишок на кінець року	4300	139 154	-	304	-	774	-	-	130 232

Керівник

РОЗЕНТАЛ ЄФІМ GERMANOVICH

Головний бухгалтер

Розентал Єфім Германович

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА» функціонує у формі товариства з обмеженою відповідальністю, зареєстроване Виконавчим комітетом Іршавської районної державної адміністрації Закарпатської області від 06.09.2018. Номер запису: 13131360000001335.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА» створене 06.09.2018 р., є правонаступником ТОВ «Сандерс - Виноградів» в частині виділеного йому майна, прав та обов'язків згідно з розподільним балансом. Засновником Товариства є німецька фірма «СЛІП АЙДІ ГМБХ» (Німеччина).

Товариство створено з метою надання послуг матеріального та нематеріального характеру шляхом організації виробництва, створення мережі оптової та роздрібною торгівлі, використання передових методів, сучасних технологій з наступних видів діяльності: виробництво готових текстильних виробів, крім одягу.

Діяльність підприємства почалась ще в 2012 р., як окремий цех з виготовлення пухових подушок та ковдр м.Іршава в складі ТОВ «Сандерс-Виноградів» на базі колишньої ткацької фабрики. Найбільшим замовником є фірма "ІКЕА", а також такі великі компанії як Sanders-Kaufman; Amazon; Rohleder; Befa Limburg.

Юридична адреса Компанії: Україна, 90101, Закарпатська обл., Іршавський р-н, місто Іршава, ВУЛИЦЯ ГАГАРИНА, будинок 49

Місцезнаходження Компанії: Україна, 90101, Закарпатська обл., Іршавський р-н, місто Іршава, ВУЛИЦЯ ГАГАРИНА, будинок 49

2. Умови функціонування Компанії в Україні

У 2021 зростання реального ВВП, за оцінками НБУ, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне поживлення було повільнішим, ніж очікувалося. Серед причин – стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких врожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії COVID-19. Прогноз зростання реального ВВП на 2022 рік переглянуто з 3,8% до 3,4%. Економіку підтримають споживчий попит і все ще доволі сприятливі умови торгівлі. Натомість вагомим стримуючим чинником залишатиметься напружена геополітична ситуація, що негативно впливатиме на інвестиційні рішення. Крім того, попри поступове згасання пандемії, наслідки коронакризи залишатимуться доволі відчутними. Порівняно високі ціни на енергоносії та дефіцит окремих видів сировини, також обмежуватимуть потенціал зростання.

Ключовими ризиками залишаються ескалація Росією військового конфлікту та довший і суттєвіший, ніж очікувалося раніше, ціновий сплеск у світі. Вранці 24 лютого президент РФ В. Путін оголосив про проведення "спеціальної військової операції" на сході України. Цього ж дня ракетними обстрілами почалось враження населених пунктів по всій Україні, включно з Києвом. Державна прикордонна служба України заявила, що її прикордонні пости обстріляли з Росії та Білорусі одночасно Росія розпочала широкомасштабне сухопутне вторгнення в Україну. В результаті повномасштабного вторгнення падіння ВВП України у 2022 році може становити від -10% (прогноз МВФ), інфляція у річному вираженні зростання цін, ймовірно, опиниться у районі 15-20%.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

3. Основи підготовки фінансової звітності

3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Цю фінансову звітність Компанії було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

За 2021 рік чистий прибуток (збиток) Компанії склав 2 154 тис. грн. Чисті активи (збитки) Компанії станом на 31 грудня 2021 року мали значення 132 399 тис. грн.

Керівництво Компанії вважає, що підготовка фінансової звітності, яка додається, на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

- станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала достатні залишки на рахунках у банку, які можуть бути використані для фінансування поточних потреб Компанії;
- компанія має діючий договір щодо переробки давальницької сировини, що є достатнім для покриття збитків і поточних потреб Компанії.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.2. Заява про відповідність

Фінансова звітність складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

3.3. Основа подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості. На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Компанія відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічною сутністю.

3.4. Функціональна валюта та валюта представлення

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються основні господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в гривнях, якщо окремо не зазначено інше.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які діяли на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки.

Відповідні курси обміну валют були наступними:

	31.12.2021	31.12.2020
Гривня/євро	30,922600	34,739600
Гривня/долар США	27,278200	28,274600

3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Прийнята облікова політика не зазнала змін з минулого фінансового року. Було уточнено розкриття певних видів активів та зобов'язань, деталізовано аналітику обліку витрат та собівартості послуг. Змінені строки корисного використання основних засобів.

4. Основні положення облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк нематеріальних активів від 3 до 5 років. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Основні засоби

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

- ціну його придбання, включно з імпортними митами і податками на придбання, які не підлягають відшкодуванню, після вирахування торгових та інших знижок;
- будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки об'єкта основних засобів до місцезнаходження та приведення його у стан, який забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва Компанії.

Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прями витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку.

Сума, яка підлягає амортизації, складається з первісної вартості об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Компанія одержала б на поточний момент у результаті вибуття об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. За оцінками керівництва, ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю.

Амортизація основних засобів визнається таким чином, щоб списати суму, яка підлягає амортизації, за вирахуванням ліквідаційної вартості, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується на перспективній основі.

Строки корисного використання груп основних засобів є такими:

Земельні ділянки	Не амортизується
Незавершене будівництво та невстановлене обладнання	Не амортизується
Будівлі	20-80 років
Споруди	20-30 років
Машини та обладнання	5-10 років
Транспортні засоби	5-10 років
Меблі, інвентар та інші основні засоби	5-9 років

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигод від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів для виявлення будь-яких ознак того, що ці активи втратили частину вартості внаслідок знецінення. За наявності таких ознак здійснюється оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, що генерує грошові кошти, до якої належить відповідний актив. У випадку коли можливо визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, в іншому разі вони розподіляються на найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання. Під час оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно яких не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менша ніж його балансова вартість, то балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшують до суми очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

У випадках, коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшують до переглянутої оцінки суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови невизнання збитків від знецінення активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) у попередні роки. Сторнування збитку від знецінення визнається одразу у складі прибутку або збитку.

Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Компанія відображає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у бухгалтерському обліку і звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов'язань на початок звітного періоду.

Компанія відображає в бухгалтерському обліку наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, що підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартості реалізованих необоротних активів).

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості об'єкта фінансової оренди та теперішньою вартістю вказаної суми, що визначена за орендною ставкою відсотка, є фінансовим доходом орендодавця.

Розподіл фінансового доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок дебіторської заборгованості орендаря на початок звітного періоду.

Запаси

Запаси в обліку відображаються за меншою з двох величин: історичною собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів, що включає постійні та змінні накладні витрати, розраховується з використанням методу собівартості перших за часом надходження запасів. Чиста вартість реалізації – це очікувана ціна реалізації запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу, та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

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

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу протермінованості сплати дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Капітал

Зареєстрований (найовий) капітал - це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та рішеннями Загальних зборів учасників.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є ймовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Забезпечення щодо обтяжливого контракту визначається в сумі неминучих витрат, пов'язаних з його виконанням. Сума неминучих витрат, пов'язаних з виконанням обтяжливого контракту, визначається за найменшою з двох величин: витрат на виконання контракту або витрат на сплату неустойки (штрафів, пені) за невиконання контракту. Витрати на виконання обтяжливого контракту оцінюються за різницею між витратами на його виконання і доходами (втратами) від виконання іншого контракту, укладеного з метою мінімізації втрат від виконання обтяжливого контракту.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

Пенсійні зобов'язання

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2021 році - 18%, (у 2020 році - 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності оподаткованого прибутку для списання цього активу. У разі очікування оподаткованого прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного оподаткованого прибутку, відображається способом сторно.

Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорту товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання зареєстрованої у ЄРПН податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованого товару формується з фактичних витрат, які складаються з: сум, що сплачуються згідно договору постачальнику за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; транспортно-заготівельних витрат та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Курсові різниці

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

Порівняльні дані

Протягом звітного періоду змін в обліковій політиці не було.

Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожен дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлена частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших: економічними і політичними умовами географічного регіону; взаємозв'язком між

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

діяльністю в різних географічних регіонах; територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покушів продукції (товарів, робіт, послуг); характерними для географічного регіону ризиками діяльності; правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлена частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших: видом продукції (товарів, робіт, послуг); способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг); характером виробничого процесу; характерними для цієї діяльності ризиками; категорією покушів.

Господарський або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покушам і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покушам і за внутрішньогосподарськими розрахунками Компанії становить не менше ніж 10 % сукупного доходу від продажу зовнішнім покушам і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);

фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 % сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо Компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10 % більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;

балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10 % сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

Компанія розглядає свою діяльність як один сегмент бізнесу.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня вірогідність надходження економічних вигід.

5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики та суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від професійного судження управлінського персоналу, яке базується на досвіді роботи з подібними активами. Мінімальний строк визначений обліковою політикою. Під час визначення строку корисного використання активу управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного застарівання, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися відповідний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Можливість відшкодування основних засобів

На кожному звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, що сума відшкодування основних засобів Компанії стала нижчою, ніж балансова вартість. Сума відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. У випадку коли буде виявлене таке зниження, балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у складі прибутку або збитку того періоду, в якому виявлене таке зниження. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то знецінення буде повністю або частково

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

сторноване.

Оцінка запасів

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку залишків запасів на предмет виявлення їхніх надлишків та старіння і, у разі необхідності, формує резерв на покриття збитків від знецінення запасів внаслідок вибуття застарілої та неликвідної сировини і запасних частин. Цей резерв вимагає використання припущень щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та технологічного морального зносу. Будь-які зміни в оцінках можуть вплинути на суму резервів на покриття збитків від знецінення запасів.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив економіки в країні. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Фінансову звітність Компанії підготовлено виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

6. Інші значимі припущення

Інших значимих припущень немає.

7. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2021	2020
Дохід від реалізації товарів	2 919	2 918
Дохід від реалізації робіт та послуг	72 136	70 308
	75 055	73 226

8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2021	2020
Використані матеріали	2 642	2 226
Амортизація	5 456	5 213
Заробітна плата та відповідні нарахування	22 472	24 452
Отримані послуги	38 079	34 295
Оренда та інші витрати	124	123
	68 773	66 309

9. Загальні та адміністративні витрати

	2021	2020
<i>Адміністративні витрати</i>		
Банківські послуги	262	250
Заробітна плата та відповідні нарахування	184	125
Амортизація	7	30
Отримані послуги	82	135
Інші послуги	104	94
Оренда та інші витрати	-	16
	639	650

Витрати на збут

	2021	2020
Запаси	3 110	2 832
Отримані послуги	2	16
	3 112	2 848

10. Інші доходи/(витрати), нетто

	2021	2020
<i>Інші доходи</i>		
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	77	233
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1	4
Дохід від операційної оренди активів	35	18
Дохід від операційної курсової різниці	1 848	4 330
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Інші операційні доходи	426	368
Інші доходи	-	17
	2 387	4 970

Інші витрати	2021	2020
Втрати від купівлі-продажу валюти	146	202
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	4
Втрати від операційної курсової різниці	936	6 894
Інші витрати операційної діяльності	1 042	838
Інші витрати	167	4
	2 291	7 942

11. Фінансові витрати, нетто

	2021	2020
Відсоткові доходи	-	-
Фінансові доходи	-	-
Відсотки за кредит	-	-
Інші фінансові витрати	-	-
Фінансові витрати	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	2 627	447

12. Податок на прибуток

	2021	2020
Поточні витрати з податку на прибуток	(473)	(80)
Відстрочені податки на прибуток	-	-
	(473)	(80)
Чистий фінансовий результат	2 154	367

Згідно з Податковим кодексом України у 2021 році ставка податку на прибуток становила 18%.

13. Нематеріальні активи

Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	Права користування природними ресурсами	Права користування майном	Права на комерційні і позначення	Права на об'єкти промислової власності	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість Станом на 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	-	-	-	-	3	3
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2021	-	-	-	-	-	3	3

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Амортизація								
Станом на 01.01.2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Нараховано за період	-	-	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Нараховано за період	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
Балансова вартість								
На 1 січня 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2021	-	-	-	-	-	-	2	2

14. Основні засоби

Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	Земельні ділянки	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість Станом на 01.01.2020	6 848	133 463	48 535	3 033	68	815	5 980	198 742
Надходження	-	5 920	1 834	52	-	37	2 688	10 531
Вибуття	-	-	(29)	-	-	(10)	(7 827)	(7 866)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2020	6 848	139 383	50 340	3 085	68	842	841	201 407
Надходження	-	741	2 597	494	0	47	4 572	8 451
Вибуття	-	-	(136)	-	-	(11)	(3 982)	(4 129)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2021	6 848	140 124	52 801	3 579	68	878	1 431	205 729
Амортизація								
Станом на 01.01.2020	-	(32 823)	(14 103)	(2 020)	(44)	(568)	-	(49 558)
Нараховано за період	-	(1 582)	(3 125)	(415)	(14)	(142)	-	(5 278)
Вибуття	-	-	25	-	-	6	-	31
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2020	-	(34 405)	(17 203)	(2 435)	(58)	(704)	-	(54 805)
Нараховано за період	-	(1 704)	(3 372)	(371)	(10)	(84)	-	(5 541)
Вибуття	-	-	136	-	-	11	-	147
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2021	-	(36 109)	(20 439)	(2 806)	(68)	(777)	-	(60 199)
Балансова вартість								
На 1 січня 2021	6 848	104 978	33 137	650	10	138	841	146 601
На 31 грудня 2021	6 848	104 015	32 362	773	-	101	1 431	145 530

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	3 300	2 479

Станом на 31.12.2021 Компанія не ідентифікувала умов які свідчили б про наявність індикаторів знецінення активів, в тому числі щодо основних засобів (див. також Примітку 3, пункт 3.1).

15. Запаси

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Виробничі запаси	-	-
Паливо	29	9
Будівельні матеріали	938	1 917
Запасні частини	-	-
Інші матеріали	7	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
Інші необоротні малоцінні активи на складі	8 478	4 951
	<u>9 452</u>	<u>6 877</u>

16. Торгова дебіторська заборгованість

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Торгова дебіторська заборгованість	205	2
Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість	-	-
	<u>205</u>	<u>2</u>

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно відповідає її балансовій вартості через те, що, як очікується, вона буде погашеною у найближчому майбутньому. Станом на 31.12.2021 р.(1) та 31.12.2020 р.(2) аналіз за термінами погашення торгової дебіторської заборгованості Компанії був таким:

	Не протермінован а та не знецінена	Протермінован а (<90 днів), але не знецінена	Протермінован а (90-365 днів), але не знецінена	Протермінован а (>365 днів), але не знецінена	Разом
Торгова дебіторська заборгованість (1)	205	-	-	-	205

	Не протермінован а та не знецінена	Протермінован а (<90 днів), але не знецінена	Протермінован а (90-365 днів), але не знецінена	Протермінован а (>365 днів), але не знецінена	Разом
Торгова дебіторська заборгованість (2)	2	-	-	-	2

17. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31.12.2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	205	-	-	-	205
Інша поточна дебіторська заборгованість	61	-	-	-	61
Грошові кошти та їх еквіваленти	61	-	1 947	-	2 008
Всього фінансові активи	327	-	1 947	-	2 274

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 394	-	8 678	-	11 072
Всього фінансові зобов'язання	2 394	-	8 678	-	11 072

Фінансові інструменти станом на 31.12.2020 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	-	-	-	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	116	-	-	-	116
Грошові кошти та їх еквіваленти	54	-	278	-	332
Всього фінансові активи	172	-	278	-	450
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 848	-	11 550	-	15 398
Всього фінансові зобов'язання	3 848	-	11 550	-	15 398

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31.12.2021 року і на 31.12.2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

18. Інші надходження та витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів

Рядок 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік включає надходження коштів від Фонду соціального страхування для оплати лікарняних листів у розмірі 509 тис. грн, додатне значення курсових різниць у розмірі 77 тис. грн та повернення коштів в розмірі 13 тис. грн. (2020 р.: додатне значення курсових різниць у розмірі 3 143 тис. грн., надходження коштів від Фонду соціального страхування для оплати лікарняних листів у розмірі 503 тис. грн., інші надходження в розмірі 5 тис. грн.).

Рядок 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік включає від'ємне значення курсових різниць у розмірі 503 тис. грн., сплату банківських комісій у розмірі 122 тис. грн., та інші витрачання в розмірі 38 тис. грн. (2020 р.: від'ємне значення курсових різниць у розмірі 585 тис. грн., сплату банківських комісій у розмірі 99 тис. грн., та інші витрачання в розмірі 133 тис. грн.).

19. Податки до відшкодування та передоплати за податками

	31.12.2021	31.12.2020
Податок на додану вартість до відшкодування	2 110	2 271
Податок на прибуток до відшкодування	-	-
Розрахунки за ПДФО	-	30
Розрахунки за обов'язковими платежами	-	-
Передоплати за іншими податками	3	6
	2 113	2 307

20. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2021	31.12.2020
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у доларах США	-	-
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у гривнях	17	54
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у євро	1 991	278
	2 008	332

21. Статутний капітал

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. затверджений (статутний) капітал Компанії становив 129 154 тис. грн. Статутний капітал Компанії сформований повністю, та розподілений наступним чином:
Статутний капітал в балансі відображений у складі:

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
СЛІП АЙДІ ГМБХ - 100,0%	129 154	129 154
	<u>129 154</u>	<u>129 154</u>

Прав, привілеїв або обмеження щодо цих часток не має.

22. Короткострокові зобов'язання та забезпечення

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Короткострокові кредити банків	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	11 072	15 398
Розрахунки з бюджетом	663	85
Розрахунки за одержаними авансами	13 512	9 387
Розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання	1 107	803
Поточні забезпечення	1 248	1 294
Інші поточні зобов'язання	89	150
	<u>27 691</u>	<u>27 117</u>

23. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Компанія здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг, а також отримання фінансування.

Перелік пов'язаними сторін:

<u>Пов'язана сторона</u>	<u>Характер взаємовідносин із Компанією</u>
Sanders.eu GmbH	Материнська компанія
Sleep ID GmbH	Під спільним контролем
Sanders-Kauffmann GmbH	Під спільним контролем
СЛІП АЙДІ УКРАЇНА ТОВ	Під спільним контролем

Перелік операцій з пов'язаними сторонами:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дохід від реалізації послуг	75 055	72 949
Придбання основних засобів/матеріалів	(3 583)	(2 024)
Дохід від реалізації основних засобів	1	4
Інші доходи	-	-

Залишки за операціями із пов'язаними сторонами:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Торгова дебіторська заборгованість	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	(10 898)	(15 301)

Виплати провідному управлінському персоналу.

Провідний управлінський персонал Компанії нараховував 3 осіб станом на 31.12.2021 р. Компенсації провідному персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором. Виплати провідному управлінському персоналу Компанії у 2021 році становили 237 тис. грн (2020 рік: 50 тис. грн.).

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ТОВ «СЛІП АЙДІ УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2021** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

24. Управління фінансовими ризиками

Компанія не здійснює фінансових операцій.

24.1. Ризик управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом – забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Станом на 31 грудня 2021 р. не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

24.2. Валютний ризик

Валютний ризик Компанії виникає в основному стосовно залишків грошових коштів на валютних рахунках, торгової дебіторської заборгованості іноземних покупців та кредитної заборгованості за валютними кредитами.

Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки обмінного курсу на валютних ринках.

У таблиці показані фінансові активи й зобов'язання Компанії за балансовою вартістю.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Фінансові активи (євро)	65	8
Фінансові активи (доларів США)	-	-
Фінансові активи (грн.)	2 021	278
Фінансові зобов'язання (євро)	(719)	(610)
Фінансові зобов'язання (доларів США)	(-)	(-)
Фінансові зобов'язання (грн.)	(22 191)	(20 937)
Загальна чиста позиція (грн.)	(20 170)	(20 659)

25. Події після звітної дати

Ключовими ризиками на діяльність компанії подій після звітної дати є вплив Російського військового вторгнення в Україну та подальша ескалація Росією військового конфлікту. В ранці 24 лютого 2022 року президент Російської Федерації В. Путін оголосив про проведення "спеціальної військової операції" на сході України. Цього ж дня ракетними обстрілами почалось враження населених пунктів по всій Україні, включно з Києвом. Державна прикордонна служба України заявила, що її прикордонні пости обстріляли з Росії та Білорусі одночасно Росія розпочала широкомасштабне сухопутне вторгнення в Україну.

В результаті повномасштабного вторгнення падіння ВВП України у 2022 році може становити від -10% (прогноз МВФ), інфляція у річному вираженні зростання цін, ймовірно, опиниться у районі 15-20%. Негативна економічна ситуація може вплинути на економічні показники діяльності компанії та на платоспроможність дебіторів.

Всі активи компанії на дату затвердження цієї звітності знаходяться на підконтрольній території України. В той же час, неможливо спрогнозувати ступінь потенційної ескалації збройного конфлікту спричиненого військовим нападом Російської Федерації на Україну.

26. Виправлення помилок

В поточному періоді виправлення помилок минулих періодів та змін в обліковій політиці не було.

(Підпис)

Генеральний директор /
Розентал Єфім Германович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/
(Посада / П.І.Б.)

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.