



Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів (04622) 675-721
аудиторської діяльності №4413 (066) 654 42 78
Код ЄДРПОУ 37418340 (050) 9495371
P/P UA66353100000000026003038782 Af-Lana@ukr.net
В ПАТ ПОЛКОМБАНК Чернігів, Україна
14017, м.Чернігів, пр.-т Перемоги,39

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ПІДПРИЄМСТВА З 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «АЙК`ЮВІА
РДС УКРАЇНА»
станом на 31 грудня 2020 року.

Адресат: Директору Підприємства Поповій О.А.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ПП «Айк`ювіа РДС Україна»** (код ЄДРПОУ 32706645), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність **ПП «Айк`ювіа РДС Україна»**, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву і неупереджену інформацію про фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

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 Підприємства 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.

Фінансова звітність за попередній рік не перевірялась аудитором.

Ми ознайомилися з фінансовою звітністю за попередній звітний період, виконали відповідні аудиторські процедури з метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів стосовно того:

- чи існують викривлення у залишках на початок періоду, які суттєво впливають на фінансову звітність поточного періоду;
- чи послідовно застосовувалася відповідна облікова політика, відображена у залишках на початок періоду, у фінансовій звітності поточного періоду.

Призначення аудитора відбулося після дати проведення щорічної інвентаризації активів та зобов'язань Підприємства, отже аудитори не спостерігали за проведенням інвентаризації. Беручи до уваги характер діяльності Підприємства, а також внаслідок обмеження обсягу аудиту та протиепідемічних заходів, ми не мали змоги переконатися в наявності та кількості запасів на звітну дату і покладалися на результати інвентаризації запасів, проведених інвентаризаційною комісією, призначеною керівником Підприємства.

Враховуючи протиепідемічні заходи у відповідності до поточних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 22.07.2020 № 641 "Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2" та санітарно-епідеміологічних вимог і карантинних обмежень відповідно до вимог постанов Головного державного санітарного лікаря України та відповідних рекомендацій МОЗ України, а також рішень органів місцевої влади з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій, прийнятих на їх виконання, обмеженнями подорожей та роботою на віддалених умовах, аудитори не були присутніми на інвентаризації запасів, мали обмежений доступ до персоналу клієнта та документів.

Ми не мали змоги провести всі заплановані процедури для отримання достатніх аудиторських доказів щодо кількості запасів на звітну дату, аудиторами проведені альтернативні процедури. Наведені в цьому параграфі зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не перекручують загальний фінансовий стан підприємства.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Річний звіт керівництва за 2020 рік, що складений та надається ПП «Айк'ювіа РДС Україна» відповідно до Закону України від 05.10.2017 року № 2164 «Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Наказу Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт управлінський персонал. Ми не виявили викривлень та невідповідностей, які б необхідно було включити до звіту.

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

Керівництво Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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.

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 і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми виконуємо наступне:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та проводимо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, отримуємо аудиторські докази, які є достатніми та прийнятними і надають підстави 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 дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають 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 Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми дійшли висновку про 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. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Підприємство втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо керівництву твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми	ТОВ «АФ «ЛАНА»
Ідентифікаційний код	37418340
Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту	ТРЕТІЙ
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво № 4413 видане Аудиторською палатою України 23.12.2010 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0765 видане Аудиторською палатою України 29.03.2018 р. термін дії: до 31.12.2023 р.
Договір на проведення аудиторської перевірки	№ 27/2021 від 19.03.2021р.
Період проведення перевірки	з 22.03.2021р. по 25.05.2021р.

Аудиторський звіт складено в 3-х примірниках:

1-й та 2-й примірники – для Замовника;

3-й примірник – для Виконавця.

До цього додається фінансова звітність Товариства за 2020 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;

- Примітки до річної фінансової звітності.
- Стислий виклад основних облікових оцінок.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є :
аудитор Цурій Василь Кузьмич

Партнер з аудиту

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
Аудиторської палати України- 101161,
сертифікат аудитора серії А № 000115

В.К. Цурій

Директор

ТОВ „АФ „ЛАНА”

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
Аудиторської палати України- 101166
сертифікат аудитора серії А № 005140



С.М. Голдіна

Адреса аудитора

м. Чернігів, пр.-т Перемоги,39
Тел/факс –(0462) 675-721
«26» травня 2021 року

Підприємство	Підприємство з 100% іноземною інвестицією "АІК"ЮВІА РДС Україна"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Соломянський р-н	за ЄДРПОУ	2021	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Іноземне підприємство	за КОАТУУ	32706645		
Вид економічної діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	за КОПФГ	8038900000		
		за КВЕД	170		
Середня кількість працівників	1 225		63.11		
Адреса, телефон	вулиця Миколи Амосова, буд. 12, м. КИЇВ, 03038	4903738			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	197	38
первісна вартість	1001	3 030	2 975
накопичена амортизація	1002	2 833	2 937
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	44
Основні засоби	1010	7 210	5 320
первісна вартість	1011	27 089	28 149
знос	1012	19 879	22 829
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	93	93
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	7 500	5 495
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	297	2 706
Виробничі запаси	1101	297	2 706
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	79 745	53 500
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 281	8 174
з бюджетом	1135	20	23
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 438	4 225
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	49 945	59 969
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	49 945	59 969
Витрати майбутніх періодів	1170	611	962
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Підприємство з 100% іноземною інвестицією "АЙК'ЮВІА РДС за ЄДРПОУ
Україна"

КОДИ

2021 01 01

32706645

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	485 644	478 139
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(424 125)	(406 435)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	61 519	71 704
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	47 966	11 779
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(36 811)	(38 367)
Витрати на збут	2150	(13)	(11)
Інші операційні витрати	2180	(15 898)	(29 547)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	56 763	15 558
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	231	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(118)	(202)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	56 876	15 356
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 977)	(5 114)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	45 899	10 242
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	45 899	10 242

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 192	3 905
Витрати на оплату праці	2505	200 355	177 664
Відрахування на соціальні заходи	2510	33 898	28 202
Амортизація	2515	6 009	6 035
Інші операційні витрати	2520	233 393	258 554
Разом	2550	476 847	474 360

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

Попова Олена Анаголіївна

Головний бухгалтер

Савицький Олександр Володимирович



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** 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	518 200	449 054
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 914	53
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	4 051	2 806
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(209 745)	(217 819)
Праці	3105	(159 968)	(142 583)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33 933)	(28 219)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(69 193)	(53 609)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(9 187)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(7 935)	(10 103)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	35 204	-420
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	629
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(4 264)	(3 823)
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	-4 264	-3 194
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(50 540)	(-)
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	-50 540	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-19 600	-3 614
Залишок коштів на початок року	3405	49 945	65 298
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	29 624	(11 739)
Залишок коштів на кінець року	3415	59 969	49 945

Керівник

Попова Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Савицький Олександр Володимирович



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	-	-	-	-	(10 320)	-	-	(10 320)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(17 621)	-	-	(17 621)
Залишок на кінець року	4300	3 722	-	6	-	88 561	-	-	92 289

Керівник

Попова Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Савицький Олександр Володимирович



II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від заміщення користувачами	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	зносу		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в операційну оренду				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	2543	2414	-	-	-	2543	2475	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22025	15790	2658	-	-	105	105	4166	-	-	-	24578	19851	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2111	1272	24	-	-	-	-	271	-	-	-	2135	1543	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	94	87	-	-	-	-	-	7	-	-	-	94	94	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	316	316	1313	-	-	287	287	1312	-	-	-	1342	1341	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	27089	19879	3995	-	-	2935	2867	5817	-	-	-	28149	22829	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261) -

(262) -

(263) -

(264) **9803**

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) **47250**

(268) -

(269) -

Із рядка 260 графа 8 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) -

(264) **9803**

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) **47250**

(268) -

(269) -

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

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) **47250**

(268) -

(269) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) **47250**

(268) -

(269) -

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267) **47250**

(268) -

(269) -

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

(267) **47250**

(268) -

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2726	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1313	-	44
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	33	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	4072	44	

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	1148	-
Операційна оренда активів	440	1148	-
Операційна курсова різниця	450	43747	12615
Реалізація інших оборотних активів	460	213	213
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2858	3070
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	231	118
Товаробмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	- %
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів		(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	59967	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	2	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	59969	-

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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
			параховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3261	-	-	-	235	3026	3026
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
474100, 474101, 474102, 474103, 477104, 477105	770	26103	48039	-	33835	2822	37485	37485
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	29364	48039	-	33835	3057	40511	40511

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2139	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	246	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	321	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	2706	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

ІХ. 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	53500	53500	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4225	4225	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	10977
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	93
на кінець звітного року	1225	93
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10977
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10977
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань


Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6009
Використано за рік - усього	1310	4072
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4039
з них машини та обладнання	1313	4014
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	33
погашення отриманих на капіталній 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 -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
у тому числі:	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник




 Попова Олена Анатоліївна
 Савицький Олександр Володимирович

Інформація про підприємство, яка підлягає розкриттю у фінансовій звітності за 2020 рік

**відповідно до вимог Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»,
затвердженого Наказом Міністерства фінансів України
від 7 лютого 2013 р. N 73**

1. Примітки до Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Підприємства є діючі в Україні Національні положення (стандарты) бухгалтерського обліку.

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня.

Фінансова звітність складена відповідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 р. N 73.

1.1. Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та первісна вартість яких більша за граничну суму, встановлену Податковим кодексом України.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

У звіті про фінансовий стан основні засоби відображені за історичною собівартістю.

Обмеження щодо володіння, користування та розпорядження необоротними активами відсутні.

На дату річного балансу не виявлено ознак можливого зменшення корисності активів.

Первісна вартість повністю зношених основних засобів – 9803 тис. грн.

У 2020 році Підприємством застосовувався прямолінійний метод нарахування амортизації, виходячи з встановлених Підприємством строків корисного використання основних засобів.

1.2. Нематеріальні активи

Сума нематеріальних активів на звітну дату – 2975 тис. грн. за первісною вартістю.

Амортизація нараховувалась прямолінійним методом.

1.3. Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції відсутні.

1.4. Запаси

Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

При списанні запасів на виробництво послуг та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за ідентифікованою собівартістю.

Переоцінка запасів у 2020 році не проводилась.

За проведеним аналізом неліквідні та застарілі запаси на звітну дату відсутні.
У Звіті про фінансовий стан виробничі запаси відображені за первісною вартістю.

1.5. Дебіторська заборгованість

Підприємство не має довгострокової дебіторської заборгованості.

Поточна дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на звітну дату складає:

- за відвантажену продукцію, товари, послуги – 53500 тис.грн.

Склад статті балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість" (Рядок 1155) станом на 31.12.2020 року – 4225 тис. грн., в тому числі:

- а) заборгованість по сплаті депозиту по оренді офісу - 2399 тис. грн.;
- б) заборгованість по сплаті експлуатаційних витрат по оренді офісу – 99 тис. грн.;
- в) невідшкодована заборгованість по лікарняних – 248 тис. грн.;
- г) заборгованість по наданій працівникам поворотній допомозі – 274 тис. грн.;
- д) заборгованість підзвітних осіб – 1203 тис. грн.;
- е) інша заборгованість – 2 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів Підприємства нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

У 2020 році резерв сумнівних боргів не нарахований через відсутність сумнівної дебіторської заборгованості за відвантажені товари, роботи, послуги.

1.6. Зобов'язання

Довгострокових зобов'язань на дату балансу підприємство не має.

У складі статті балансу " Інші поточні зобов'язання" (Рядок 1690) станом на 31.12.2020 року враховується сума 826 тис. грн., в тому числі:

- заборгованість імпорту послуг- 826 тис. грн.

1.7. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами вважаються :

Засновник (учасник) Підприємства – «Айк'ювіа РДС ГЕЗМБХ», республіка Австрія, м. Відень та підприємства – нерезиденти, які входять в корпорацію «Айк'ювіа».

Суб'єктів господарювання, над якими Підприємство здійснює безпосередній або опосередкований контроль чи суттєвий вплив – немає.

Фізичні особи, які є пов'язаними сторонами Підприємства, знаходяться у трудових відносинах з Підприємством та отримують заробітну плату згідно зі штатним розкладом.

Основному управлінському персоналу суттєвих виплат (крім заробітної плати згідно зі штатним розкладом) не здійснювалось.

1.8. Зареєстрований капітал

Станом на 31.12.2020 р. зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 3722 тис. грн. Статутний капітал власником сплачений повністю.

2. Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)

2.1. Доходи

Доходи від надання послуг з організації та проведення клінічних досліджень (основної діяльності), нараховуються відповідно до корпоративної методики, виходячи із фактичних витрат на організацію та проведення клінічних досліджень та доходу, нарахованого згідно з правилами ТЦО.

Доходи від надання послуг з організації та проведення клінічних досліджень складають 97 % від загальної суми доходів операційної діяльності.

2.2. Податок на прибуток

Відстрочені податкові активи та зобов'язання нараховуються відповідно до П(С)БО в разі наявності бази для їх нарахування.

3. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складений за прямим методом.

За 2020 рік рух грошових коштів склав:

(тис.грн.)

Діяльність	Надходження коштів	Сплата коштів	Чистий рух:
Операційна діяльність	525 165	489 961	+ 35 204
Інвестиційна діяльність	0	4 264	- 4 264
Фінансова діяльність	0	50 540	- 50 540
Разом	525 165	544 765	- 19 600

Підприємство не має грошових коштів, які недоступні для використання.

Склад інших надходжень та витрачань коштів від операційної діяльності:

тис.грн.

№ п/п	Назва витрачань та надходжень	Надходження (ряд.3095)	Витрачання (ряд.3190)
1	Надходження коштів від процентів банку	226	
2	Повернення коштів від контр агентів	934	
3	Видача і повернення підзвітних сум	9	5413
4	Надходження коштів на виплату лікарняних	2144	
5	Повернення помилково виплаченої заробітної плати	24	
6	Доход та витрати від продажу валюти	714	1981
7	Банківські комісії		245
8	Видача працівникам поворотної допомоги		296
Разом		4051	7935

Директор

Головний бухгалтер



О.А. Попова

О.В. Савицький

Прошито, пронумеровано, та скріплено печаткою
27 (*Двадцять сім*) стор.

Директор
ТОВ «АФ «ЛІАНА» *Голдіна С.М.*

