

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТРАЙГОН-ЕКСПОРТ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАВЕРШИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам і управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю «Трайгон-Експорт»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Трайгон-Експорт» (далі – «Товариство»), що складається зі:

- звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р.;
- 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, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., та його 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» 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 Товариства згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку XVII.ІІ в фінансовій звітності, яка зазначає, що Товариство отримало прибуток в сумі 12 208 тисяч гривень протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 р. (за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. – збиток в сумі 5 397 тисяч гривень), та на 31 грудня 2019 р. поточні зобов'язання Товариства перевищували оборотні активи на 178 799 тисяч гривень (станом на 31 грудня 2018 – на 190 992 тисяч гривень). Як зазначено в Примітці XVII.ІІ, ці події або умови, разом із іншими питаннями, наведеними в Примітці XVII.ІІ, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами

Ми звертаємо увагу на Примітку XXX «Операції з пов'язаними сторонами» в фінансовій звітності, яка описує що Товариство здійснює значну частину своїх операцій з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Звертаємо увагу на те, що аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. не проводився і порівняльні показники не були перевірені.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших застосовних законодавчих та нормативних актів, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашу відповідальність є ознайомитися з іншою інформацією зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

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 і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Трайгон-Експорт»	Дата (рік, місяць, число)	2020	01	01
Територія	М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ Р-Н	за ЄДРПОУ	36469551		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	22	за КВЕД	46.21		
Адреса, телефон	04116 УКРАЇНА, Шевченківський р-н, Київ, Старокиївська, 10, Г		0445864445		

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

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Прим.	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	I	1000	-	-
первісна вартість	I	1001	814	814
накопичена амортизація	I	1002	814	814
Незавершені капітальні інвестиції	III	1005	-	-
Основні засоби	II, XXII	1010	101	116
первісна вартість	II, XXII	1011	1 799	1 875
знос	II, XXII	1012	1 698	1 759
Інвестиційна нерухомість	-	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	-	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	-	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	-	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	-	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	-	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	-	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	-	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	-	1045	-	-
Гудвіл	-	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	-	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	-	1065	-	-
Інші необоротні активи	-	1090	-	-
Усього за розділом I		1095	101	116
II. Оборотні активи				
Запаси	VIII	1100	185	2 607
Виробничі запаси	-	1101	185	185
Незавершене виробництво	-	1102	-	-
Готова продукція	-	1103	-	-
Товари	-	1104	-	2 422
Поточні біологічні активи	-	1110	-	-
Депозити перестрахування	-	1115	-	-
Векселі одержані	-	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	IX, XX	1125	117 663	9 446
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	-	1130	213	11 380
з бюджетом	-	1135	11 037	12 117
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	IX, XX	1155	126 349	14 999
Поточні фінансові інвестиції	-	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	VI, XIX	1165	4 865	9 839
Готівка	-	1166	-	-
Рахунки в банках	VI, XIX	1167	4 865	9 839
Витрати майбутніх періодів	-	1170	148	189
Частка перестрахування у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	-	1180	-	-
	-	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	-	1182	-	-
резервах незароблених премій	-	1183	-	-
інших страхових резервах	-	1184	-	-
Інші оборотні активи	-	1190	5 837	6 797
Усього за розділом II	-	1195	266 297	67 374
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-	1200	-	-
Баланс	-	1300	266 398	67 490

Пасив		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	XXVI	1400	63	63
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	1401	-	-
Капітал у дооцінках	-	1405	-	-
Додатковий капітал	-	1410	-	-
Емісійний дохід	-	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	-	1412	-	-
Резервний капітал	-	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	1420	(190 954)	(178 746)
Неоплачений капітал	-	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	-	1430	(-)	(-)
Інші резерви	-	1435	-	-
Усього за розділом I		1495	(190 891)	(178 683)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	-	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	-	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	-	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	-	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	-	1521	-	-
Цільове фінансування	-	1525	-	-
Благодійна допомога	-	1526	-	-
Страхові резерви	-	1530	-	-
у тому числі:	-	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	-	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	-	1532	-	-
резерв незароблених премій	-	1533	-	-
інші страхові резерви	-	1534	-	-
Інвестиційні контракти	-	1535	-	-
Призовий фонд	-	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	-	1545	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	XXIV	1600	39 295	20 133
Векселі видані	-	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	-	1610	-	-
товари, роботи, послуги	XXIII	1615	358 482	10 931
розрахунками з бюджетом	XXIII	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	XXIII	1621	-	-
розрахунками зі страхування	XXIII	1625	26	12
розрахунками з оплати праці	XXIII	1630	4	201
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	XXIII	1635	39 326	46 424
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	XXIII	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	XXIII	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	XXIII	1650	-	-
Поточні забезпечення	VII	1660	1 103	758
Доходи майбутніх періодів	-	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	-	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	XXIII	1690	19 053	167 711
Усього за розділом III		1695	457 289	246 173
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1800	-	-
Баланс		1900	266 398	67 490

Примітки на сторінках з 10 по 33 складають невід'ємну частину даної фінансової звітності

Керівник

Омельченко Світлана Василівна

Головний бухгалтер

Сівіріна Олена Вікторівна



КОДИ		
2020	01	01
36469551		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Прим.	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані не підлягають аудиту)
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	XXVII	2000	903 907	536 708
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	(885 070)	(525 648)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	-	2070	-	-
Валовий:				
прибуток	-	2090	18 837	11 060
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	V.XXVII	2120	7 897	6 771
у тому числі:				
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	-	2121	-	-
<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	(18 838)	(17 486)
Витрати на збут	-	2150	(107)	(135)
Інші операційні витрати	V.XXVIII	2180	(5 243)	(4 573)
у тому числі:				
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	-	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	-	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	-	2190	2 546	-
збиток	-	2195	(-)	(4 363)
Доход від участі в капіталі	-	2200	-	-
Інші фінансові доходи	-	2220	-	-
Інші доходи	V	2240	13 222	5 680
у тому числі:				
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	-	2241	-	-
Фінансові витрати	V	2250	(1 587)	(3 256)
Втрати від участі в капіталі	-	2255	(-)	(-)
Інші витрати	V	2270	(1 973)	(3 458)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	-	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	-	2290	12 208	-
збиток	-	2295	(-)	(5 397)

Продовження

Витрати (дохід) з податку на прибуток	-	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	-	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	-	2350	12 208	-
збиток	-	2295	(-)	(5 397)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані не підлягають аудиту)
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	12 208	(5 397)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані не підлягають аудиту)
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	377	322
Витрати на оплату праці	2505	12 878	12 494
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 895	1 525
Амортизація	2515	69	65
Інші операційні витрати	2520	8 970	8 044
Разом	2550	24 189	22 450

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані не підлягають аудиту)
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	-	-

Примітки на сторінках з 10 по 33 складають невід'ємну частину даної фінансової звітності

Керівник



Омельченко Світлана Василівна

Головний бухгалтер

Сівіріна Олена Вікторівна

КОДИ		
2020	01	01
36469551		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (дані не підлягають аудиту)
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 151 711	581 273
Повернення податків і зборів	3005	34 730	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	34 730	-
Цільового фінансування	3010	22	3
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7 098	4 384
Надходження від повернення авансів	3020	6 825	5 991
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	194	435
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	23 058	646
Надходження від операційної оренди	3040	1 052	474
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	404 016	291
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 423 269)	(520 518)
Праці	3105	(10 283)	(9 679)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 885)	(1 453)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 601)	(2 569)
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	(11 167)	(34 906)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10)	(5 660)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(158)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(405 696)	(548)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(226 205)	18 003
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2	42
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	(100)	(117)
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	(98)	(75)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	443 683	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	66 375
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(209 930)	(83 178)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 720)	(3 732)
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	(-)	(16 270)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	232 033	(36 805)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5 730	(18 877)
Залишок коштів на початок року	3405	4 865	23 687
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-756	55
Залишок коштів на кінець року	3415	9 839	4 865

Примітки на сторінках з 10 по 33 складають невід'ємну частину даної фінансової звітності

Керівник

Омельченко Світлана Василівна

Головний бухгалтер

Сівіріна Олена Вікторівна



КОДИ		
2020	01	01
36469551		

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал удооцінках	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	63	-	-	-	(190 954)	-	-	(190 891)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	63	-	-	-	(190 954)	-	-	(190 891)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 208	-	-	12 208
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до Законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
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 змін у капіталі	4295	-	-	-	-	12 208	-	-	12 208
Залишок на кінець року	4300	63	-	-	-	(178 746)	-	-	(178 683)

Примітки на сторінках з 10 по 33 складають невід'ємну частину даної фінансової звітності

Керівник



Омельченко Світлана Василівна

Головний бухгалтер

Сівріна Олена Вікторівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29.11.2000 N 302

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 N 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трайгон-Експорт"
 Територія М.КИЇВ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ Р-Н
 Орган державного управління _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2020	01	01
		36469551
		8039100000
		240
		46.21

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	814	814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	814
Разом	080	814	814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	814
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	575	474	78	-	-	7	7	64	-	1	-	647	531	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	898	898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	898	898	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	259	259	-	-	-	1	1	-	-	-	-	258	258	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	49	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	49	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	10	10	5	-	-	-	-	5	-	-	-	15	15	-	-	-	-
Разом	260	1799	1698	83	-	-	8	8	69	-	1	-	1 875	1 759	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	1 594
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	78	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	5	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	83	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____ -

за справедливою вартістю (422) _____ -

за амортизованою собівартістю (423) _____ -

З рядка 1160 графа 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 1	Код рядка 2	Доходи 3	Витрати 4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	963	-
Операційна курсова різниця	450	3 459	4 423
Реалізація інших оборотних активів	460	1	-
Штрафи, пені, неустойки	470	3 151	204
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	322	616
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	8
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1 587
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	6 522	1973
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	6 700	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	9 839
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	9 839

(Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	847	781	-	870	-	-	758
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	256	-	-	31	225	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1 103	781	-	901	225	-	758

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення цінної вартості	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	139	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	46	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2 422	-	-
Разом	920	2 608	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 30 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	9 446	9 446	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	14 999

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ -
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____ -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітної року	1220	-
на кінець звітної року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітної року	1230	-
на кінець звітної року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	69
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Облікуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
- усього																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____ - _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____ - _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) _____ - _____

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

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

Керівник

Головний бухгалтер



Омельченко Світлана Василівна

Сівіріна Олена Вікторівна

XVI. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Трайгон-Експорт» (надалі – Товариство) є компанією, що веде свою діяльність в сфері оптової торгівлі зерном, насінням та іншої сільськогосподарської сировини.

Товариство зареєстроване в Україні 7 квітня 2009 року. Юридична адреса: м. Київ, вул. Старокиївська, 10-Г.

Середня кількість працівників Товариства в 2019 році становила 22 осіб (в 2018 – 18 осіб).

Фінансова звітність була схвалена до випуску генеральним директором 12 листопада, 2020.

XVII. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ

Основні облікові політики, що застосовуються при складанні цієї фінансової звітності, викладені нижче. Облікова політика послідовно застосовується протягом усіх представлених років, якщо не зазначено інше.

XVII.I. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ

Ця фінансова звітність ТОВ «Трайгон-Експорт» за рік, що завершився 31 грудня 2019 року, була підготована згідно з національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Звітним періодом фінансової звітності є календарний рік.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає використання певних критичних бухгалтерських оцінок. Також від Керівництва вимагається здійснення своїх суджень в процесі застосування облікової політики Товариства. Облaсті, що передбачають більш високий рівень судження або складності, або сфери, де припущення та оцінки є важливими для фінансової звітності, розкриваються в Примітці XVIII.

Фінансова звітність Товариства була складена на основі принципу історичної вартості.

XVII.II. НЕПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

У 2019 році прибуток Товариства становив 12 208 тис. грн (у 2018 році – збиток в розмірі 5 397 тис. грн). Чистий рух грошових коштів в 2019 році був позитивним та становив 5 730 тис. грн (в 2018 році – негативний та становив 18 877 тис. грн). Станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання Товариства перевищували оборотні активи на 178 799 тис. грн (станом на 31 грудня 2018 – на 190 992 тис. грн). Ці умови вказують на наявність суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Беручи до уваги той факт, що у разі необхідності материнська компанія готова надати фінансову підтримку Товариству, припущення про безперервність діяльності для складання фінансової звітності є доцільним.

XVII.III. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

а) Функціональна валюта та валюта представлення

Статті у фінансовій звітності виражені, використовуючи валюту первинного економічного середовища, в якому суб'єкт господарювання функціонує ("функціональна валюта"). Функціональна валюта Товариства є українська гривня. Фінансова звітність Товариства також представлена в гривні.

б) Операції та баланси

Операції в іноземній валюті переводяться в функціональну валюту з використанням обмінних курсів, що переважають на дату здійснення операцій. Прибутки та збитки від переводу валют в результаті погашення таких операцій і від переводу монетарних активів та зобов'язань в іноземній валюті по курсу на кінець року визнаються в звіті про фінансові результати.

Прибутки та збитки від переводу валют, пов'язані з запозиченнями та грошима та грошовими еквівалентами, представлені в звіті про фінансові результати в статті «Інші операційні витрати».

XVII.IV. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Всі основні засоби обліковуються по історичній вартості за мінусом амортизації і знецінення, де це вимагається. Історична вартість включає витрати, що прямо відносяться до придбання об'єктів.

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

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- суми, які підлягають сплаті (сплачені) постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);
- реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;
- суми ввізного мита;

- суми непрямих податків, сплачені у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству);
- витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;
- витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Подальші витрати включаються до балансової вартості активу або визнаються окремим активом, якщо це можливо, лише тоді, коли є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з цим елементом, надійдуть до Товариства, а вартість предмета може бути достовірно оцінена.

Витрати, понесені для підтримання об'єкта в робочому стані (технічний огляд, технічне обслуговування, поточний ремонт та інші), нараховуються у звіті про фінансові результати протягом періоду, в якому вони здійснюються

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх вартості до залишкової вартості протягом їх оціненого строку корисного використання, таким чином:

- Будинки - 40 років
- Споруди - 20 років
- Машини та обладнання 5 - 10 років
- Транспортні засоби легкові - 5 років
- Транспортні засоби вантажні - 7 років
- Офісне устаткування - 3 роки
- Офісний інвентар - 3 роки
- Комп'ютери та оргтехніка - 3 роки

Суми амортизації включаються:

- до складу загальновиробничих витрат з подальшим розподілом на виробничу собівартість і собівартість реалізації готової продукції - основних засобів виробничого призначення;

- до складу адміністративних витрат звітного періоду - основних засобів загальногосподарського призначення;

- в складі витрат на збут звітного періоду - основних засобів пов'язаних з реалізацією (поставкою) товарів.

Залишкова вартість та термін корисного використання активів переглядаються та

коригуються, якщо необхідно, на кожну дату балансу.

Балансова вартість активу негайно списується до його вартості відшкодування, якщо балансова вартість активу перевищує його розрахункову вартість відшкодування.

Об'єкт основних засобів вилучається з активів одночасно з фактичним вибуттям внаслідок продажу, іншого відчуження або в зв'язку з його ліквідацією (невідповідністю критеріям визнання основним засобом, в зв'язку з неможливістю його використання за призначенням, економічною недоцільністю використання, фізичного або морального зносу, знищення). Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Загальні та специфічні витрати на запозичення, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, які є активами, для яких обов'язково потрібен значний проміжок часу, щоб підготуватися до їх цільового використання або продажу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки такі не будуть фактично готові до їх цільового використання або продажу.

XVII.V. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Для розрахунку амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

а) Ліцензії

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та доведення конкретного програмного забезпечення до використання. Ці витрати амортизуються протягом оціненого строку корисного використання від двох до десяти років.

XVII.VI. ФІНАНСОВІ АКТИВИ

а) Класифікація

Товариство класифікує свої фінансові активи за такими категоріями: грошові кошти та їх еквіваленти, не обмежені для використання; дебіторську заборгованість, не призначену для перепродажу; фінансові інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, призначені для перепродажу; інші фінансові активи. Класифікація залежить від мети, заради якої фінансові активи були придбані. Керівництво визначає класифікацію своїх фінансових активів при первісному визнанні. Вони включаються до оборотних активів, за винятком активів з строком погашення понад 12 місяців після дати балансу. Такі класифікуються як необоротні активи.

б) Визнання та оцінка

Фінансовий актив відображається у балансі, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Безумовні права вимоги визнаються фінансовими активами, якщо за умовами контракту підприємство має право на отримання грошових коштів.

Фінансові активи припиняються, коли права на отримання грошових потоків від інвестицій минули або були передані, і Товариство передало фактично всі ризики та вигоди від власності.

Фінансові активи первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- 1) дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- 2) фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- 3) фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити;
- 4) фінансових інвестицій 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 на індивідуальній основі.

Фінансовий актив або група фінансових активів знецінюється і втрачає вартість від знецінення визнаються лише за наявності об'єктивних доказів знецінення однієї або декількох подій, що відбулися після первинного визнання активу ("подія втрати") та подія (або події) втрати впливає на очікувані майбутні грошові потоки фінансового активу або групи фінансових активів, які можна достовірно оцінити. Докази знецінення можуть містити ознаки того, що дебітори або група дебіторів зазнають значних фінансових труднощів, дефолту або прострочення сплати відсотків або основних платежів, ймовірність того, що вони вступлять у банкрутство чи іншу фінансову реорганізацію.

Для категорії позик та дебіторської заборгованості сума збитків оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю прогнозованих майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які не були понесені), дисконтованих за початковою ефективною процентною ставкою фінансового активу. Балансова вартість активу зменшується, а сума збитків відображається в звіті про фінансові результати. Якщо в наступний період сума збитків від знецінення зменшується і зменшення об'єктивно може бути пов'язане з подією, що настала після визнання знецінення, то скасування раніше визнаних збитків від зменшення корисності визнається у звіті про фінансові результати.

XVII.VII. ЗАПАСИ

а) Товари - зерно та сільськогосподарська сировина та матеріали, придбані для перепродажу

Товари обліковуються за ціною придбання.

б) Малоцінні і швидкозношувані предмети

При первинному зарахуванні запасів на баланс формується собівартість запасів. Витрати, які входять до первісної вартості:

- договірні ціни запасів - суми, нараховані до сплати (оплачені) постачальнику (продавцю) відповідно до договору за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються підприємству відповідно до законодавства;

- митні збори;

- всі податки, які не відшкодовуються підприємству відповідно до законодавства;

- транспортні, вантажно-розвантажувальні та інші витрати, які безпосередньо відносяться до придбання запасів.

Вибуття запасів відбувається в результаті їх продажу, безоплатної передачі, обміну на подібні або неподібні активи, внесків до статутного капіталу інших юридичних осіб або невідповідності критеріям визнання запасів. Для оцінки запасів в момент їх вибуття для всіх груп запасів використовується метод середньозваженої вартості.

При реалізації запасів за операціями експорту стягуються податки і митні збори, передбачені законодавством України. Розрахунок зазначених платежів відбувається на підставі вантажної митної декларації (ВМД).

XVII.VIII. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість - це суми, що очікуються до виплати від клієнтів за проданий товар або послугу в звичайній господарській діяльності. Якщо погашення очікується протягом року (або в нормальному операційному циклі господарської діяльності, якщо довше), класифікуються як оборотні активи. Якщо ні, відображаються як необоротні активи.

Дебіторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю та згодом оцінюється за амортизованою вартістю за методом ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву на знецінення.

Безнадійна дебіторська заборгованість - поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість щодо її неповернення боржником або щодо якої, закінчився термін позовної давності.

Сумнівний борг - поточна дебіторська

заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її погашенні боржником.

XVII.IX. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, депозити на вимогу у банках, інші короткострокові високоліквідні інвестиції з строками погашення три місяці або менше. Депозити з строком до трьох місяців класифікуються як грошові кошти та їх еквіваленти, якщо вони легко конвертуються у відому суму грошових коштів і піддаються незначному ризику зміни вартості.

XVII.X. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал являє собою суму внесків учасників (засновників) в грошовій і натуральній формі і є величиною постійною до моменту реєстрації змін до установчих документів.

XVII.XI. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова кредиторська заборгованість - це зобов'язання з оплати товарів або послуг, які були придбані у звичайній господарській діяльності у постачальників. Кредиторська заборгованість класифікується як поточна, якщо виплата проводиться протягом року або менше. Якщо ні, така заборгованість відображається як довгострокові зобов'язання.

Поточна заборгованість відображаються в балансі за сумою погашення (недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства).

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

XVII.XXII. ПОЗИКИ

Позики класифікуються як поточні зобов'язання, якщо Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання щонайменше на 12 місяців після дати балансу.

Позики знімаються з балансу, коли зобов'язання, визначене в договорі, виконується, скасовується або закінчується.

XVII.XIII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податок на прибуток в Україні 18%.

Податкові витрати за період включають в себе поточний податок та відстрочений податок.

Відстрочений податок визнається на тимчасові різниці, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань і балансовою вартістю в фінансовій звітності.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнають до рівня, при якому тимчасові різниці можуть бути використані проти майбутнього оподаткованого прибутку.

Відстрочені активи та зобов'язання з податку на прибуток можуть закритись шляхом взаємозаліку, коли існує законне право на виконання компенсування поточного податкового активу проти поточного податкового зобов'язання та коли відстрочені активи та зобов'язання відносяться до податку на прибуток, що стягується тим самим органом оподаткування.

XVII.XIV. ВИПЛАТИ РОБІТНИКАМ

Виплати працівникам включають поточні виплати, виплати при звільненні, виплати по закінченні трудової діяльності, виплати інструментами власного капіталу підприємства, інші довгострокові виплати.

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

Товариство не застосовує пенсійні схеми та не забезпечує виплати після виходу на пенсію. Пенсійні зобов'язання можуть виникнути внаслідок юридичного зобов'язання сплачувати за непрацездатність через нещасний випадок.

Зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо підприємство має невідмовне зобов'язання звільнити працівника або кількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надавати виплати при звільненні за власним бажанням згідно із законодавством, контрактом чи іншою угодою.

XVII.XV. РЕЗЕРВИ

Забезпечення майбутніх витрат і платежів створюються підприємством з метою рівномірного включення передбачуваних в майбутньому виплат в витрати і таким чином дозволяють вирівнювати проміжні фінансові результати, приводячи їх у відповідність з загальною річною тенденцією.

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

Резерви оцінюються за теперішньою вартістю витрат, які, як очікується, потрібні для погашення зобов'язання.

Резерви використовуються в суворій відповідності з їх цільовим призначенням.

а) Резерв відпусток – основною метою є створення забезпечення на оплату відпусток працівників. Внаслідок цього забезпечується рівномірне включення витрат на оплату відпусток в собівартість продукції і витрати діяльності. Розрахунок резерву відпусток здійснюється один раз на рік (на кінець звітного року).

XVII.XVI. ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються за такими групами:

- виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Виручка від реалізації продукції – це дохід, який виникає в ході звичайної діяльності Товариства. Виручка визнається за

вирахуванням наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

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, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

До складу інших операційних доходів включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції, зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу інших доходів включаються доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

XVII.XVII. ОРЕНДА

Оренда визнається, оцінюється та подається відповідно до Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 14 "Оренда".

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигод, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди

XVII.XVIII. РОЗПОДІЛ ДИВІДЕНДІВ

Розподіл дивідендів власникам Товариства визнається зобов'язанням у фінансовій звітності за період, коли дивіденди затверджуються.

XVII.XIX. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ ДЛЯ ПРОДАЖУ

Необоротні активи класифікуються як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодована в основному за рахунок операції з продажу, а не шляхом подальшого використання, і продаж вважається дуже ймовірним. Вони оцінюються за меншою з величин - їх балансовою вартістю та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Збиток від зменшення корисності визнається для будь-якого первинного або наступного списання активу до його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Прибуток визнається на будь-які подальші збільшення справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж активу, але не можуть перевищувати будь-які раніше визнані кумулятивні збитки від зменшення корисності. Прибуток чи збиток, не визнаний раніше дати продажу необоротного активу, визнається на дату припинення визнання такого активу.

Необоротні активи не амортизуються, якщо вони класифікуються як утримувані для продажу.

Необоротні активи, класифіковані як утримувані для продажу, відображаються окремо від інших активів у балансі.

XVIII. КРИТИЧНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на історичному досвіді та інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються розумними за певних обставин.

XVIII.I. КРИТИЧНІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА ДОПУЩЕННЯ

Товариство робить оцінки та припущення щодо майбутнього. Отримані бухгалтерські оцінки за визначенням рідко дорівнюватимуть пов'язаним фактичним результатам. Нижче наведено оцінки та припущення, які мають значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

а) Терміни корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів, що амортизуються, станом на 31 грудня 2019 року мають балансову вартість 116 тис. грн (101 тис. грн станом на 31 грудня 2018 року) (Примітка II). Залишок не включає капітальні інвестиції, які не амортизуються. Керівництво оцінює термін корисного використання основних засобів для

амортизації основних засобів. Однак фактичний термін корисного використання може бути іншим, ніж той, що був оцінений. Якщо б середній строк корисного використання був би на 10% довший (коротший), ніж оцінений, це б зменшило (збільшило) нарахування амортизації на 7 тис. грн (зменшення / збільшення на 6 тис. грн у 2018 році).

XVIII.II. СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ І ПОТЕНЦІЙНИЙ ВПЛИВ НА ОПЕРАЦІЇ

Рівень інфляції в Україні протягом 2019 року склав 4,1% (порівняно з 9,8% у 2018).

Станом на 10 листопада 2020 року офіційний курс гривні по відношенню до євро становив 33,3938 грн за євро, порівняно з 26,422 грн за євро станом на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: грн 31,71 за євро).

Плідна співпраця між МВФ та українським урядом триває. У грудні 2019 року Україна та МВФ попередньо домовились щодо нової кредитної програми на суму 5,5 млрд. дол на 3 роки. Продовження співпраці з МВФ також відкрило доступ до відповідного фінансування для України.

Конфлікт у частинах Східної України, який розпочався навесні 2014 року, не був вирішений станом на сьогоднішній день. Однак не було істотної ескалації конфлікту з моменту підписання у вересні 2014 угод про припинення вогню. Відносини між Україною та Росією залишаються напруженими. 1 січня 2016 року угода про вільну торгову зону між Україною та ЄС вступила в силу. Російський уряд відреагував на цю подію шляхом

впровадження торговельного ембарго на багато ключових українських експортних товарів. У відповідь, Уряд України здійснив подібні заходи проти російських продуктів. Остаточне вирішення та наслідки політичної та економічної ситуації важко передбачити, але вони можуть мати подальший серйозний вплив на українську економіку та бізнесу Товариства.

XIX. ГРОШОВІ КОШТИ

тис. грн

Грошові кошти на рахунках у банку

31.12.2019	31.12.2018
9 839	4 865
9 839	4 865

Розподіл грошових коштів в розрізі валют представлений в таблиці нижче:

тис. грн

Гривня
Євро
Долар США

31.12.2019	31.12.2018
354	2 622
8 137	-
1 348	2 243
9 839	4 865

Склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» та «Інші витрачання»:

тис. грн

Інші надходження:

Зарахування коштів від продажу валюти
Рух коштів між рахунками підприємства
Повернення надлишково сплачених коштів
Інше

2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
191 159	-
212 857	-
-	265
-	26
404 016	291

Інші витрачання:

Виплата підзвітних сум
Страхування
Рух коштів між рахунками підприємства
Списання гривні на покупку валюти
Інше

-	281
-	158
212 857	-
191 974	-
865	109
405 696	548

XX. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості на основі очікуваних дисконтованих грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2019 року інша поточна дебіторська заборгованість представлена розрахунками по претензіям щодо авансів виданих за добрива (станом на 31 грудня 2018 інша поточна дебіторська заборгованість складалася з заборгованості по фінансовим

допогам виданим пов'язаним сторонам в сумі 91 438 тис. грн., розрахунків по претензіям щодо авансів виданих за добрива в сумі 34 906 тис. грн та інші розрахунки в сумі 5 тис. грн).

Станом на 31.12.2019 знецінена торгова та інша дебіторська заборгованість відсутня. Протягом 2020 року прострочена інша поточна дебіторська заборгованість була погашена грошовими коштами в сумі 14 999 тис. грн.

Балансова вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості виражена в наступних валютах:

тис. грн
Гривня

31.12.2019	31.12.2018
24 445	244 012
24 445	244 012

Максимальна схильність до кредитного ризику, що виникає з торгової і іншої дебіторської заборгованості станом на звітну дату є балансова вартість кожного класу

дебіторської заборгованості, що представлена вище. Товариство не має жодної застави, як гарантії торгової дебіторської заборгованості.

XXI. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ЗА КАТЕГОРІЯМИ

тис. грн

Активи:

Грошові кошти та їх еквіваленти
Торгова та інша дебіторська заборгованість за виключенням передоплат

31.12.2019	31.12.2018
9 839	4 865
24 445	244 012
34 284	248 877

Зобов'язання:

Торгова та інша кредиторська заборгованість за виключенням зобов'язань з соціального забезпечення, інших податків, і авансів від покупців та забезпечень

174 251	371 703
---------	---------

XXII. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

В 2019 році придбання основних засобів становило 83 тис. грн (118 тис. грн в 2018).

Станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 основних засобів в фінансовому лізингу не було.

Станом на 31.12.2019 основних засобів, переданих в заставу банку по кредитах, не було.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись, станом на 31 грудня 2019 становила 1 594 тис. грн (1 325 станом на 31 грудня 2018).

Станом на 31.12.2019 та 31.12.2018 інші основні засоби включали малоцінні необоротні матеріальні активи в сумі 8 тис. грн.

XXIII. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

тис. грн

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування
Поточні забезпечення
Інші поточні зобов'язання

31.12.2019	31.12.2018
10 931	358 482
46 424	39 326
1	-
201	4
12	26
758	1 103
167 711	19 053
226 038	417 994

Інші поточні зобов'язання включають в себе сальдо по поворотній фінансовій допомозі перед пов'язаними сторонами в сумі 163 230 тис. грн (13 000 тис. грн станом на 31 грудня 2018).

Торгова та інша кредиторська заборгованість Товариства станом на дві звітні дати була в гривні, заборгованості в валюті не було.

XXIV. ПОЗИКИ

Всього позики Товариства становлять 20 133 тис. грн станом на 31 грудня 2019 року (39 295 станом на 31 грудня 2018) та представлені короткостроковими кредитами банків. Станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 років короткострокові кредити

банків були забезпечені заставами від пов'язаних сторін.

Деталі щодо валюти кредитів, процентних ставок та термінів погашення представлені в таблицях нижче.

31.12.2019, тис. грн	31.12.2019	Термін погашення	Процентна ставка
В доларах США	20 220	2020	5%
	20 220		
Мінус: довгострокова частина	-		
	20 220		
Мінус: нараховані відсотки	-87		
Поточна частина за виключенням нарахованих відсотків	20 133		

31.12.2018, тис. грн	31.12.2018	Термін погашення	Процентна ставка
В доларах США	31 558	2019	6.5%
В доларах США	7 958	2019	1mLIBOR+3,5%
	39 516		
Мінус: довгострокова частина	-		
	39 516		
Мінус: нараховані відсотки	-221		
Поточна частина за виключенням нарахованих відсотків	39 295		

XXV. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

тис. грн	2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
Фінансовий результат до оподаткування	12 208	(5 397)
Добуток фінансового результату до оподаткування на застосовувану ставку податку на прибуток 18%	2 197	(971)
Сума вигоди, що виникає від раніше не визнаного податкового збитку, яка використовується для зменшення поточних податкових витрат	(2 197)	-
Збільшення суми від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років	-	971
Поточні витрати/(дохід) з податку на прибуток	-	-

Станом на 31 грудня 2019 року сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років становила 183 596 тис. грн (станом на 31 грудня 2018

року – 195 804 тис. грн). Товариство не визнавало відстрочених податкових активів відносно накопленого від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових років.

XXVI. КАПІТАЛ

тис. грн	Зареєстрований капітал	Усього
31.12.2018	63	63
31.12.2019	63	63

Станом на 31 грудня 2019 року 100 % зареєстрованого капіталу належить компанії Агроміно А/С (Данія).

XXVII. ВИРУЧКА ТА ІНШИЙ ДОХІД

тис. грн	2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
Чистий дохід від реалізації продукції	903 907	536 708
Усього виручка	903 907	536 708
Інші операційні доходи:		
Дохід від реалізації іноземної валюти	128	47
Операційна оренда активів	963	1 003
Отримані штрафи, пені, неустойки	3 151	740
Дохід від операційної курсової різниці	3 459	4 500
Дохід від реалізації необоротних активів	-	35
Дохід від банківських процентів	-	444
Інші операційні доходи	196	2
Усього інший дохід	7 897	6 771

XXVIII. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

тис. грн	2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
Витрати від реалізації іноземної валюти	550	133
Операційна курсова різниця	4 423	4 374
Штрафи, пені, неустойки	204	-
Інші операційні витрати	66	66
Усього	5 243	4 573

XXIX. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України піддається різному тлумаченню та змінам, які можуть траплятися часто. Інтерпретація керівництвом такого законодавства, що застосовується до операцій та діяльності Товариства, може бути оскаржена відповідними органами влади. Податкові органи в Україні можуть зайняти більш наполегливу позицію в їх тлумаченні законодавства та оцінок, і можливо, що

операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, можуть бути оскаржені. В результаті можуть бути нарахованими значні додаткові податки, штрафи та відсотки. Фіскальні періоди залишаються відкритими для розгляду владою щодо податків протягом трьох календарних років, що передують року перегляду. За певних обставин перевірки можуть охоплювати більш тривалі періоди.

XXX. ОПЕРАЦІЇ СТОРОНАМИ

3

ПОВ'ЯЗАНИМИ

Пов'язані сторони включають компанії, що знаходяться під контролем материнської компанії та входять в Групу компаній Агроміно. Концентрація операцій з пов'язаними сторонами висока. Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на ринкових умовах.

Протягом звітного періоду Товариство мало наступні непогашені сальдо та операції з пов'язаними сторонами:

тис. грн

Продажі та закупівля

Продаж товарів та послуг пов'язаним сторонам
Інші доходи від пов'язаних сторін
Закупівлі товарів та послуг у пов'язаних сторін

2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
202 573	128 254
6 700	-
-688 272	-393 346

В таблиці нижче представлені витрати на виплати ключовому управлінському персоналу Товариства (заробітна плата та

нарахування на заробітну плату, інші винагороди):

тис. грн

Виплати ключовому управлінському персоналу

2019	2018 (дані не підлягають аудиту)
5 325	6 127

Сальдо дебіторської заборгованості з пов'язаними сторонами:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
Дебіторська заборгованість за виданими авансами
Інша поточна дебіторська заборгованість

31.12.2019	31.12.2018
8 654	117 663
3 069	-
-	91 438

Сальдо кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами:

Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами
Інші поточні зобов'язання

31.12.2019	31.12.2018
5 318	358 478
35 888	34 942
163 230	13 000

XXXI. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСА

31 грудня 2019 року Всесвітня організація здоров'я була повідомлена про обмежену кількість випадків пневмонії, невідомої причини, що були виявлені в Ухані, Хубей. 7 січня 2020 року влада Китаю визначила: новий тип коронавірусу (COVID-19) як причину. З 31 грудня 2019 року розвиток і поширення COVID-19 призвело до безлічі пов'язаних подій. Початок 2020 року характеризується поширенням пандемії, що породжена коронавірусом COVID-19. Перший випадок коронавірусу в Україні було виявлено 3 березня 2020 року. Щоб запобігти поширенню вірусу COVID-19 в Україні, уряд ввів тимчасові обмеження на державному кордоні, що передбачали скасування регулярних транспортних перевезень та інші обмеження на період

загальнонаціонального карантину до 3 квітня 2020 року. Карантин поетапно був продовжений. 13 жовтня 2020 року Кабінет Міністрів ухвалив рішення продовжити дію карантинних обмежень до 31 грудня 2020 року. В залежності від подальшого розвитку пандемії, обмежувальні заходи можуть бути скасовані, або продовжені.

Не можна виключати настання економічного спаду з потенційними наслідками, які поки не піддаються кількісній оцінці, також і на діяльність Товариства.

Після спалаху COVID-19 Товариство продовжує уважно стежити за ситуацією та вживати запобіжних заходів відповідно до рекомендацій Всесвітньої організації здоров'я та органів місцевої влади.

Звіт про управління

За 2019 рік

Найменування: ТОВ «ТРАЙГОН-ЕКСПОРТ»

Код: 36469551

Місцезнаходження (юридична адреса): вулиця Старокиївська, будинок 10, корпус Г, Шевченківський р-н, м.Київ, 04116

1) Організаційна структура та опис діяльності

ТОВ «ТРАЙГОН-ЕКСПОРТ» (надалі Товариство) створено 07.04.2009 відповідно до законодавства України та належить до Групи компаній Агроміно.

До Групи компаній в цілому та до кожної окремої компанії, що входить до Групи, застосовуються норми чинного законодавства юрисдикції, в якій компанія зареєстрована, а так само здійснює свою діяльність. До таких нормативно-правових актів відносяться в тому числі, але не обмежуючись: Закон України «Про міжнародне приватне право», Закон України «Про товариства з обмеженою відповідальністю та додатковою відповідальністю», Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

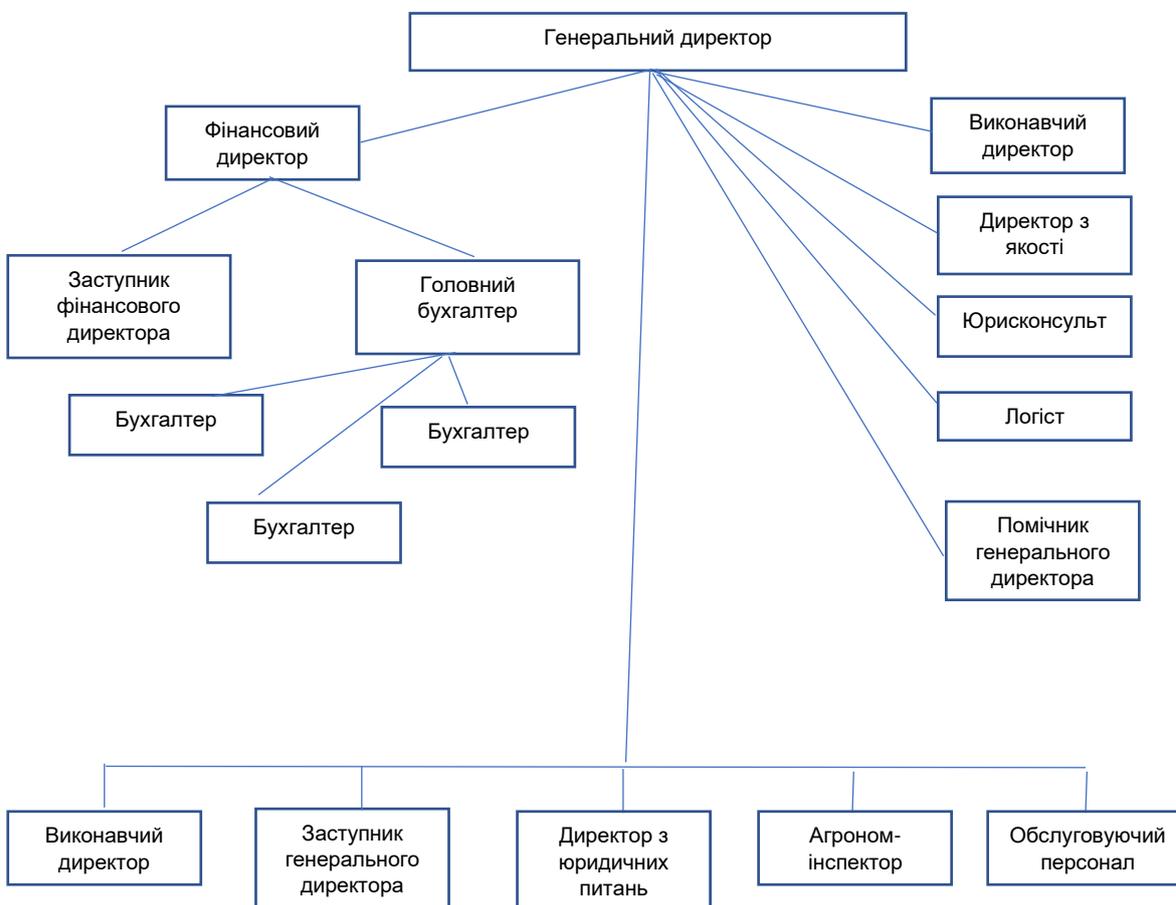
Основним видом діяльності «ТРАЙГОН-ЕКСПОРТ» є оптовий продаж непродовольчими товарами (зерном, засобами захисту рослин, добривами, насінням).

Менеджмент Товариства здійснює моніторинг змін норм чинного законодавства, імплементацію нових і/або змінених норм в діяльність, а також внутрішні регуляції. Порядок здійснення операцій Товариства здійснюється в рамках чинного правового поля.

Менеджмент здійснює всебічний контроль операційної діяльності Товариства та при виявленні необхідності змін і/або приведення певних аспектів діяльності видає необхідні рекомендації.

Керівництво здійснює моніторинг чинного законодавства, контроль і облік прийнятих рішень, особлива увага приділяється не стандартним операціям (вищі суми, нові партнери, угоди пов'язані з придбанням товару, угоди з отримання банківських кредитів і т.д.).

Схема організаційної структури Товариства



ПЛАНИ УПРАВЛІННЯ І КОНТРОЛЮ ТОВАРИСТВА

Для належного функціонування Товариства діють наступні органи управління:

- Загальні збори Учасників – вищий орган Товариства;
- Дирекція – виконавчий орган Товариства
- За рішенням Загальних зборів Учасників у Товариства може бути створена Ревізійна Комісія, яка здійснює постійний контроль за діяльністю Дирекції (далі – Ревізійна Комісія).

Організаційна структура Товариства побудована таким чином, щоб забезпечити найбільш ефективне виконання поставлених завдань.

В цілому структура управління відповідає висунутим до неї вимогам з дотриманням норм керованості, оптимального числа ланок і рівнів управління. Така структура управління надає можливість керівнику ефективно здійснювати оперативне і стратегічне керівництво Товариством.

Функції, методи, принципи управління Товариством

Основними функціями управління є планування, організація, мотивація і контроль. Ці функції реалізуються на всіх рівнях управління і в усіх видах діяльності організації. Зміст цих функцій і складність управлінської діяльності на кожному рівні управління визначається конкретним переліком завдань, їх специфікою та обсягом.

Організаційно-адміністративні методи мають прямий вплив на керований об'єкт через накази, розпорядження, оперативні вказівки, що віддаються письмово або усно, контроль за їх виконанням, систему адміністративних засобів підтримки трудової дисципліни і т.д.

Організація праці та управління персоналом

Функціональні обов'язки різних категорій працівників викладені в посадових інструкціях та містять загальні положення, посадові обов'язки, кожен повинен знати права, відповідальність, кваліфікаційні вимоги.

Оплата праці працівників Товариства здійснюється відповідно до посадових окладів.

Охорона праці і техніка безпеки

При укладанні трудового договору працівник і роботодавець беруть на себе зобов'язання з охорони праці, тобто працівник – підкорятися правилам внутрішнього трудового розпорядку, роботодавець – забезпечувати умови праці відповідно до законодавства, його оплати.

2) Результати діяльності

2.1. Аналіз фінансово-економічного стану Товариства

2.1.1. Аналіз майнового стану Товариства

Активи Товариства на кінець 2018 року становили 266 398 тис. грн., а на кінець 2019 року вартість зменшилась на 198 908 тис. грн і склала 67 490 тис. грн. Зменшення активів відбулося за рахунок зменшення частини оборотних активів.

Структура майна Товариства за 2019 р. така: необоротні активи складають 0,17%, а частка оборотних активів 99,83%. Частка оборотних активів зменшилася за рахунок дебіторської заборгованості.

2.1.2. Аналіз капіталу, вкладеного в майно Товариства

На протязі 2019 року:

- власний капітал збільшився на 12 208 тис. грн;
- частка позикового капіталу зменшилася на 19 162 тис. грн. до сукупного капіталу;
- зменшилась кредиторська заборгованість

Це може свідчити про підвищення фінансової незалежності Товариства.

2.1.3. Аналіз власного оборотного капіталу

Власний оборотний капітал на початок року дорівнює 190 790 тис. грн, до кінця року величина його змінилася та стала дорівнювати – 178 567 тис. грн. Ця величина характеризує наявність оборотних коштів Товариства з точки зору впливу факторів. Платоспроможність Товариства збільшилася до кінця періоду.

2.1.4. Оцінювання чистих активів Товариства

Сума активів на початок 2019 р. склала 266 398 тис. грн. До кінця 2019 р. вона склала 67 490 тис. грн. Зменшення на 198 908 тис. грн. Негативний для Товариства фактор, що свідчить про зменшення коштів, необхідних для його розвитку та подальшого інвестування.

Сума зобов'язань на початок 2019 р. склала 457 289 тис. грн. До кінця 2019 р. вона склала 246 173 тис. грн. Відбулося зменшення на 211 116 тис. грн. в т.ч. за рахунок кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Зменшення суми кредиторської заборгованості підвищує вартість чистих активів Товариства.

Сума чистих активів Товариства буде розраховуватись як різниця активів і пасивів. На початок 2019р. вона склала 190 891 тис. грн., а на кінець 2019 р. збільшилась на 12 208 тис. грн. і склала – 178 683 тис. грн. Збільшення суми чистих активів – сприятливий фактор. Свідчить про підвищення ліквідності капіталу, інакше кажучи, його платоспроможності та фінансової незалежності Товариства.

2.1.5. Аналіз фінансово-економічних результатів діяльності Товариства 2019 року

Загалом, оцінюючи фінансово-економічні показники Товариства, можна зробити висновок:

- діяльність підприємства прибуткова;
- вартість чистих активів від'ємна;
- необхідно провести заходи щодо скорочення неефективних витрат.

3) Ліквідність та зобов'язання

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) Товариства дорівнює 0,3.

Він характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання по найбільш легко реалізується частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів. Оскільки поточні зобов'язання підприємства погашаються в основному за рахунок поточних активів, для забезпечення нормального рівня ліквідності необхідно, щоб вартість поточних активів перевищувала суму поточних зобов'язань (ця вимога також впливає з «модифікованого золотого фінансового правила»).

Однак на його рівень впливає галузева приналежність підприємства, структура запасів, стан дебіторської заборгованості, тривалість виробничого циклу і інші фактори.

4) Соціальні аспекти та кадрова політика

Репутація та успішна діяльність Товариства залежить від ефективної та якісної праці кожного з її співробітників. Компанія, яка прагне надавати відмінний сервіс та утримувати довіру своїх клієнтів, зобов'язана приділяти належну увагу підвищенню кваліфікації своїх працівників та інвестувати в їх розвиток. Саме тому ми використовуємо всі наявні методи і форми навчання співробітників, постійно шукаючи нові можливості.

На потреби освіти персоналу у 2019 році Товариство витратило 164 тис. грн.

5) Ризики

- *Несприятливі погодні та кліматичні умови*
- *Логістика.* Коливання вартості перевезення як у сезон, так і ситуативні: при падінні експортних цін на ринку, надлишок вагонів і починається зниження вартості перевезення і навпаки: в розпал сезону (серпень-вересень) починається спекулятивне зростання цін. Коливання цін доходять до 100 %.
- *Якість.* В Харківському регіоні. Неякісні засоби захисту рослин, як наслідок зараження сажковими грибами;
- В Миколаївському регіоні. Відсутність дощів, як наслідок пшениця була щуплою та невиконаною, з низькою натурою;
- *Ціни.* Більшість експертів вважають, що наша країна не є законодавцем цін ні по одному з видів агропродукції, що експортується, будь то кукурудза, пшениця або соняшникова олія, за яким Україна – виробник №1 в світі. Ринком кукурудзи керують Південна і Північна Америки, в частині пшениці – ціни регулює Росія. Ми не маркетмейкери, і ціни не диктуємо. Ми можемо точно реагувати, в якийсь момент часу впливати на котирування, але глобально на цінову ситуацію не впливаємо.
- *Ринок збуту.*

6) Дослідження та інновації

Товариство не займається дослідженнями та інноваціями.

7) Фінансові інвестиції

На протязі 2019 року Товариство не мало фінансових інвестицій.

8) Перспективи розвитку та стратегія

Загальна (генеральна) стратегія розвитку Товариства пов'язана з його діяльністю в цілому, використанням всіх ресурсів і орієнтована на виконання його головної цілі.

В умовах ринкових відносин діяльність Товариства залежить від конкурентного середовища і зміни кон'юнктури товарного ринку з метою досягнення безперервного зростання обсягів діяльності.

8.1.1. Стратегія зростання (наступальна):

- Інтенсифікація ринку: просунення на нові ринки, розширення присутності, географічна експансія
- Нарощування обсягів зовнішньоекономічної діяльності

8.1.2. Стратегія стабілізації (наступально-оборонна)

- Зменшення витрат;
- Фінансова активізація та економія
- Ревізія витрат

8.1.3. Стратегія виживання (оборонна)

- Забезпечення прибутковості підприємства;
- Перебудова системи управління, фінансової та маркетингової діяльності.