



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»

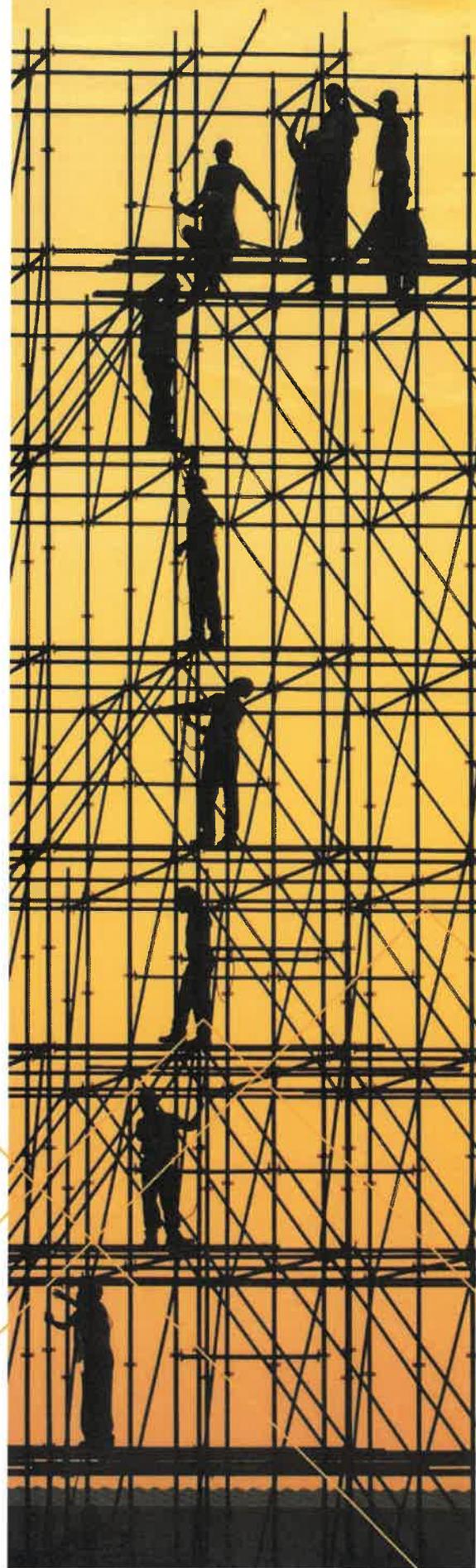
та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Інші питання	4
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ	6
Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності	6
Фінансова звітність Дочірнього підприємства «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	8

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» (далі - Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання описаного в п. 1 і неповного розкриття інформації, про які йдеться в п.2-3 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Підприємства за 2020 рік ми зауважили наступне:

1. У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором Підприємства після 31 грудня 2020 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів станом на 01.01.2020 та 31.12.2020, вартість яких на звітну дату складала 6 142 тис. грн. та 4 678 тис. грн. відповідно. Ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних Підприємством станом на 01 січня 2020 та на 31 грудня 2020 року за допомогою альтернативних процедур через карантинні обмеження. У зв'язку з цим, ми не могли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал.
2. Всупереч вимогам НП(С)БО 29 «Звітність за сегментами» Підприємство не складає та не оприлюднює додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами», обліковою політикою Підприємства не визначено види сегментів.
3. Примітки до фінансової звітності Підприємства за 2020 рік не розкривають всю необхідну інформацію про активи та зобов'язання Підприємства, як того вимагають НП(С)БО, зокрема:
 - не розкрито інформацію щодо складу статей Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження», «Інші витрачання»;
 - не розкрито інформацію щодо оренди, відповідно до вимог НП(С)БО 14 «Оренда»;
 - не розкрито інформацію щодо наступних статей Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) «Інші операційні доходи», «Інші операційні витрати»;
 - не розкрито інформацію щодо суми курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат Підприємства;
 - не розкрито інформацію щодо поточних виплат, позик, інших виплат отриманих від Підприємства провідним управлінським персоналом.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом

етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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 із застереженням.

Інші питання

Фінансова звітність ДП «ЕС ЕНД ТІ Україна» за рік, що закінчився 31.12.2019, складена за НП(С)БО, не підлягала аудиту.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю Звіту про управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, 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 потрібно було б включити до звіту, крім питань які описані в розділі «Основа для думки із застереженням».

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», 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.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

Ми повідомляємо управлінському персоналу 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.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська компанія «Кроу Україна»
Місцезнаходження	Україна, 04030, м. Київ, провулок Задорожний, 1а
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Новодранова Марина Станіславівна.

Партнер з аудиту
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100613)



Ольга Самусьва

Партнер із завдання
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100608)

Марина Новодранова

31 травня 2021 року



Контактна інформація

Київський офіс
03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс
65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс
61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine
03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine
03040 Київ, Україна
пров. Задорожний, 1а
Тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

www.crowe.com.ua

Про нас

АС Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї в світі за величиною, яка складається з 200 незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у 146 країнах світу та мають 765 офісів. Наша Компанія є представником мережі з бездоганною репутацією, яка демонструє найвищі стандарти якості роботи та надання високопрофесійних послуг.

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2020 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» (далі - Підприємство).

Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Підприємства на 31.12.2020 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до НП(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Підприємство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Підприємства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2020 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Підприємства 24 травня 2021 року.

Від імені керівництва Підприємства:

Генеральний
директор

Лисецький Ю.М.

Головний бухгалтер

Циба Т.В.



Банківські реквізити:

АТ «Міжнародний Інвестиційний Банк»
Рахунок: UA723805820000026008010306833
МФО: 380582

ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»

Україна · м. Київ · 03142 · пр. Академіка Палладіна, 44 «А»
Тел./факс: +38 044 238 63 88; info@snt.ua; www.snt.ua
Код ЄДРПОУ: 20032321
Інд. податковий № 200323226140

Підприємство Дочірнє підприємство "ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА" Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія Україна, м.Київ, Святошинський район за КОАТУУ _____
Організаційно-правова форма господарювання Дочірнє підприємство за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням за КВЕД _____

КОДИ		
2021	01	01
20032321		
8038600000		
160		
46.51		

Середня кількість працівників 1 98
Адреса, телефон 03142, м. Київ, пр-т Академіка Палладіна, 44 А, 0442386388

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

V

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	321	554
первісна вартість	1001	3 355	3 812
накопичена амортизація	1002	3 034	3 258
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	19 044	26 959
первісна вартість	1011	32 355	42 584
знос	1012	13 311	15 625
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	3 995	1 635
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	23 360	29 148
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 142	4 678
Виробничі запаси	1101	204	258
Незавершене виробництво	1102	-	3 612
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	5 938	808
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22 820	23 513
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	64 009	44 670
з бюджетом	1135	292	4 135
у тому числі з податку на прибуток	1136	292	2 084
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 786	6 916
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 185	5 941
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 184	5 939
Витрати майбутніх періодів	1170	4 026	532
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 415	2 146
Усього за розділом II	1195	106 675	92 531
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	130 035	121 679

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 477	1 477
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	29	29
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	369	369
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	82 657	92 695
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	84 532	94 570
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	4 800	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 703	2 350
розрахунками з бюджетом	1620	1 316	261
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	343	284
розрахунками з оплати праці	1630	1 627	1 209
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	22 759	15 106
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	98	145
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 857	7 754
Усього за розділом III	1695	45 503	27 109
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	130 035	121 679

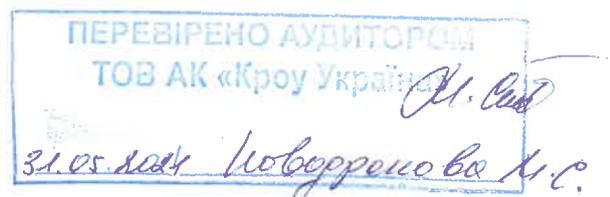
Керівник

Головний бухгалтер

Лисецький Ю. М.

Циба Т. В.

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



Підприємство Дочірнє підприємство "ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
20032321		

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	681 079	434 885
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	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	(631 509)	(405 112)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	49 570	29 773
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 326	1 441
<i>у тому числі:</i>	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	(25 153)	(23 779)
Витрати на збут	2150	(12 973)	(22 074)
Інші операційні витрати	2180	(1 441)	(10 113)
<i>у тому числі:</i>	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	12 329	-
збиток	2195	(-)	(24 752)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	156	2 072
Інші доходи	2240	-	71
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(69)	(96)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(18)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	12 398	-
збиток	2295	(-)	(22 705)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 360)	3 995
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 038	-
збиток	2355	(-)	(18 710)

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	10 038	(18 710)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 764	53 661
Витрати на оплату праці	2505	38 465	48 927
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 483	8 357
Амортизація	2515	5 538	1 700
Інші операційні витрати	2520	64 131	59 178
Разом	2550	120 381	171 823

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

Лисецький Ю. М.

Головний бухгалтер

Циба Т. В.



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма N3 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	215 406	138 738
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	249	302
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	527 430	369 492
Надходження від повернення авансів	3020	26 086	40 536
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	816	71
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	251
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(176 182)	(129 888)
Праці	3105	(31 269)	(38 808)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 491)	(8 162)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 598)	(23 559)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 812)	(597)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15 085)	(13 454)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 701)	(9 508)
Витрачання на оплату авансів	3135	(509 637)	(347 219)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(33)	(860)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(15)	(330)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(535)	(753)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20 227	-187
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1	-
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	-	-

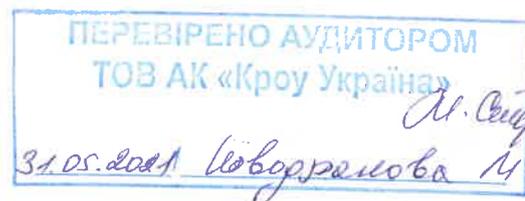
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(14 002)	(5 262)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14 001	-5 262
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13 835	22 090
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	156	2 072
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	18 635	17 290
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(56)	(21)
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	(13)	(75)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-4 713	6 776
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 513	1 327
Залишок коштів на початок року	3405	4 185	2 955
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	243	(97)
Залишок коштів на кінець року	3415	5 941	4 185

Керівник

Лисецький Ю. М.

Головний бухгалтер

Циба Т. В.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	10 038	-	-	10 038
Залишок на кінець року	4300	1 477	-	29	369	92 695	-	-	94 570

Керівник

Лисецький Ю. М.

Головний бухгалтер

Циба Т. В.



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Коди	
2020	12 31
20032321	
8038600000	
0	
160	
46.51	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Дохідне підприємство "ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА"

Територія Україна, м.Київ, Святошинський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Дохідне підприємство

Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткованням і програмним забезпеченням

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	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	12	5	-	-	-	-	-	1	-	-	-	12	6		
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	070	3343	3029	457	-	-	-	-	223	-	-	-	3800	3252		
Гудвіл	080	3355	3034	457	-	-	-	-	224	-	-	-	3812	3258		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Із 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)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код графика	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 одержані за фінансовою орендою		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			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	20	21	22	23	24
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	27200	9336	12988	-	-	2388	2388	4720	-	-	-	37800	11668	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2191	1103	-	-	-	-	-	380	-	-	-	2191	1483	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1655	1638	45	-	-	383	383	10	-	-	-	1317	1265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	146	71	-	-	-	34	34	8	-	-	-	112	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малодічні необоротні матеріальні активи	200	1163	1163	196	-	-	195	195	196	-	-	-	1164	1164	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	32355	13311	13229	-	-	3000	3000	5314	-	-	-	42584	15625	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264) 8614

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267) 3189

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			1	4
Капітальне будівництво	2	3		
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	13033		
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	196		
Придбання (виропування) довгострокових біологічних активів	310	457		
Інші	320	-		
Інші	330	-		
Разом	340	13686		

Із 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
1	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	-	-	-

3 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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	875	609
Реалізація інших оборотних активів	460	3	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	138
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1448	694
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	56
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	156	13
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	18
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	5939	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	2	-
Разом	690	5941	-

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (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 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
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	98	1781	-	1734	-	-	145
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 на знецінення запасів	760	8439	137	-	589	-	-	7987
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	8537	1918	-	2323	-	-	8132

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	-	-	-
Купувельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	254	-	-
Паливо	820	4	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	3612	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	808	-	-
Разом	920	4678	-	-

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

(921) 1062

(922) -

(923) -

(924) -

(925) -

(926) -

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

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	23513	22492	1021	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6916	6410	-	500

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 нестачі 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 коптів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3995
на кінець звітного року	1225	1635
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2360
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2360
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	5538
Використано за рік - усього	1310	5538
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	5314
з них машини та обладнання	1313	5314
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	224
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року				надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	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 – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із 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

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Примітки до фінансової звітності за 2020 рік
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»
(код за ЄДРПОУ 20032321)

1. Загальна інформація про Підприємство

Дочірнє підприємство «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» зареєстровано в ЄДРПОУ за номером 20032321 за адресою: 03142, м. Київ, проспект Академіка Палладіна, 44, літера «А». Офіційна сторінка в інтернеті: www.snt.ua, адреса електронної пошти: info@snt.ua.

Середня чисельність працівників Підприємства в 2020 році становила 98 осіб, у 2019 році – 99 осіб.

Підприємство працює на українському ринку з 1993 року. З січня 2011 року 100% власником ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» згідно договору купівлі-продажу корпоративних прав стала компанія SANDT HOLDING LIMITED (Cyprus) / САНДТ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (Кіпр).

Підприємство входить в австрійську групу S&T AG, на підприємствах якої працює біля 6000 співробітників в більш ніж 30 країнах світу. S&T AG є провідним постачальником послуг консалтингу, аутсорсингу, системної інтеграції, а також інших ІТ-послуг в Центральній і Східній Європі. Штаб-квартира S&T AG розташована в г. Лінц (Австрія)

ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» надає повний комплекс послуг у сфері системної інтеграції, сервісного обслуговування та підтримки для ІТ-систем, реалізує комп'ютерне, мережеве, телекомунікаційне обладнання. Частка на ринку України в цьому сегменті складає 8-10%. Крім того, підприємство виконує дослідно-конструкторські роботи та будівельно-монтажні роботи з побудови структурованих кабельних систем.

ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» володіє високими партнерськими статусами у провідних світових ІТ-виробників: Cisco Integrator Gold, Oracle Partner, IBM Platinum Business Partner, Hitachi Silver Solution.

У компанії функціонує «Центр ІТ-компетенцій». Основні завдання «Центру» - розробка, моделювання, експериментальне впровадження та тестування нових інтеграційних рішень. У «Центрі» широко представлені рішення, продукти і технології провідних партнерів ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»: Cisco, Dell EMC, HPE, Microsoft, Oracle та інших.

Система управління якістю ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» сертифікована за міжнародним стандартом ISO 9001:2015.

Основними замовниками компанії є вітчизняні та міжнародні організації, установи фінансового та державного сектора, підприємства галузі зв'язку, паливно-енергетичного сектора та промисловості.

2. Операційне середовище

Економіка України загалом вважається ринковою, одночасно вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу. НБУ продовжує дотримуватись політики плаваючого валютного курсу гривні.

Після тривалого періоду політичної та економічної напруженості, економіка України демонструє ознаки стабілізації. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8%, у 2019 році до 4,1%, а у 2020 році підвищився до 5%, на що вплинули наслідки Covid-2019.

У 2020 році реальний ВВП скоротився на 4% у річному вимірі після зростання на 3,2% у 2019 році.

Основними чинниками падіння ВВП у 2020 році стали карантинні обмеження, запроваджені в Україні та у світі у відповідь на поширення COVID-19, а також зниження внутрішнього попиту, передусім інвестиційного, через пов'язану з пандемією невизначеність.

Водночас українська економіка виявилася більш стійкою до поточної кризи порівняно із попередніми. Коронакриза не супроводжувалася стрімкою девальвацією та інфляцією, а падіння реального ВВП виявилось не таким суттєвим, як очікувалося на початку.

Пандемія та заходи щодо мінімізації її наслідків не викликали зупинку ділової активності Підприємства, але спричинили зменшення продажів у порівнянні з запланованим рівнем.

3. Загальна основа формування звітності

Фінансова звітність Підприємства станом на 31 грудня 2020 року складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність охоплює період від 1 січня 2020 року до 31 грудня 2020 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2019 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми наведені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 24 травня 2021.

4. Основні положення облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальним активом Підприємства визнається немонетарний актив, який немає матеріальної форми та може бути ідентифікований. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Подальші видатки на об'єкт нематеріального активу збільшують його вартість тільки у випадку, коли існує висока ймовірність того, що Підприємство одержить майбутні економічні вигоди, що пов'язані з активом, більші чим первісно оцінені при придбання, та ці видатки можна достовірно оцінити та віднести до активу. Всі інші видатки визнаються витратами Підприємства у період їх понесення.

Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється постійно діючою комісією, про що зазначається в акті введення такого активу в експлуатацію, та починається з місяця, наступного за місяцем, у якому в якому такий нематеріальний актив введений в експлуатацію.

Амортизація визнається Підприємством у складі витрат за прямолінійним методом протягом оціненого строку корисної експлуатації. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з визначеним строком корисної експлуатації визнаються у прибутку або збитку у тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Період і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року і, якщо доцільно, змінюються.

Основні засоби

Відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує вартість встановлену податковим законодавством. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремих об'єкт.

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

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків;
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання;
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів в процесі експлуатації збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Підставою для визнання витрат, пов'язаних з поліпшенням основних засобів, є зростання внаслідок цих витрат очікуваного терміну корисного використання об'єкта, кількості та/або якості робіт, послуг, передбачених цим об'єктом. Всі інші витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані (проведення технічного нагляду, технічного обслуговування і ремонту), визнаються витратами Підприємства у періоді, коли вони були понесені.

Підприємство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів визнається у складі витрат за прямолінійним методом протягом оціненого строку корисної експлуатації у тій категорії витрат, яка відповідає функції об'єкту основного засобу. Вартість, яка амортизується, складається з первісної або переоціненої вартості необоротних активів за вирахуванням їх ліквідаційної вартості, за наявності. Нарахування амортизації здійснюється виходячи з термінів корисного використання, які мають бути не менше мінімально допустимих, встановлених податковим законодавством. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

	Кількість років
- Машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, включаючи персональні комп'ютери та робочі станції, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації та інші периферійні пристрої та інформаційні системи, призначені для використання на робочих місцях	5
- Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12

На невстановлене обладнання амортизація не нараховується. Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Ліквідаційна вартість, метод амортизації та строк корисної експлуатації основних засобів переглядаються на кінець кожного фінансового року і, якщо доцільно, змінюються.

Інші необоротні матеріальні активи

У складі інших необоротних активів Підприємства визнаються малоцінні необоротні матеріальні активи зі строком експлуатації більше року, вартість яких не перевищує вартість встановлену податковим законодавством. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводяться.

Орендовані активи

На дату початку орендних відносин Підприємств класифікує оренду в якості фінансової або операційної оренди.

Оренда, за умовами якої, Підприємство приймає на себе практично всі ризики і отримує всі вигоди, пов'язані з володінням активами, визнається фінансовою. Підприємство визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Орендований актив амортизується протягом очікуваного терміну використання активу.

Операційною орендою визнається оренда, яка відмінна від фінансової. Видатки за договорами операційної оренди, класифікуються як витрати у тому періоді, в якому вони були понесені.

Витрати, понесені на поточний ремонт орендованих активів, визнаються у прибутку або збитку в періоді їх понесення. Витрати, понесені на капітальний ремонт орендованих активів, визнаються як активи і відображаються у прибутку або збитку на прямолінійній основі протягом коротшого із двох строків: строку оренди або строку корисного використання відремонтованих орендованих активів.

Запаси

Відповідно до П(С)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси Підприємства включають:

- товари у вигляді матеріальних цінностей, які придбані і утримуються Підприємством з метою подальшого продажу;
- сировина, основні і допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, котрі призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, обслуговування виробництва, збутових й адміністративних потреб;
- незавершене виробництво, що складається з витрат на виконання незакінчених робіт (послуг), щодо яких Підприємством ще не визнано доходу;
- малоцінні і швидкозношувані предмети, які використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо останній більше року.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою чисту суму, яку Підприємство очікує отримати від продажу запасів у звичайному ході бізнесу та відображається в бухгалтерському обліку шляхом використання рахунку резерву, з визнанням суми збитку у звіті про сукупний дохід.

У момент продажу запасів та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за одним з таких методів:

- за собівартістю кожної ідентифікованої одиниці – при реалізації товарних позицій, запасних частин та матеріалів, призначених для конкретних проектів (послуг);
- за щомісячною середньозваженою собівартістю – при вибутті паливно-мастильних матеріалів.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один із наведених методів.

Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 «*Дебіторська заборгованість*», дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається за первісною вартістю та обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Поточна торгівельна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг, оцінюється за первісною вартістю та визнається в обліку за фактичною ціною операції (договору).

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, тобто погашення якої здійснюватиметься з використанням грошей або іншого фінансового інструменту (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Безнадійні борги, в разі їх виявлення, списуються.

Аванси видані

Сплачені аванси, майбутньою економічною вигодою від яких є отримання послуг або товарів, а не право на отримання грошових коштів чи іншого фінансового активу, не визнаються фінансовими активами. Аванси видані відображаються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Підприємства за первісною вартістю.

Сплачені авансом витрати визнаються на дату платежу та переносяться на балансову вартість активу, коли Підприємство отримує контроль над активом і ймовірне надходження майбутніх економічних вигід, що пов'язане з цим активом. Аванси, майбутньою економічною вигодою від яких є отримання послуг, безпосередньо переносяться на рахунки витрат при отриманні послуг, до яких відноситься аванс.

Підприємство на індивідуальній основі аналізує аванси видані на предмет знецінення і, якщо існує об'єктивне свідчення того, що активи або послуги, до яких відноситься аванс не будуть отримані, зменшує чисту балансову вартість авансів виданих до суми очікуваного відшкодування. Знецінення відображається у звіті про сукупні доходи.

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти включають готівку в касі, кошти на рахунках у банках, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів, застосовуючи прямий метод.

Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, зобов'язання за розрахунками з бюджетом. Підприємство визнає зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли стає стороною контрактних положень щодо такого зобов'язання. Підприємство визнає торгіву кредиторську заборгованість на дату отримання товарів (робіт/послуг); нараховані зобов'язання (нараховані витрати), що являють собою понесені, але ще не сплачені витрати (нарахована заробітна плата, нараховані податки та нараховані процентні витрати) визнаються на дату нарахування; зобов'язання за отриманими авансами визнаються на дату отримання грошових коштів.

Зобов'язання, які первісно були визнані довгостроковими, але термін погашення яких на звітну дату не перевищує дванадцяти місяців, визнаються поточними.

Підприємство вилучає зобов'язання (або частину зобов'язання) в бухгалтерському обліку та не відображає його у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли воно погашено, тобто коли зобов'язання, визначене у контракті, виконано, анульовано або строк його дії закінчився.

Забезпечення

Забезпечення визнається, якщо Підприємство має існуюче юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулої події і ймовірно вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання, при чому суму таких зобов'язань можна достовірно оцінити. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Залишок забезпечення переглядається щомісячно та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Забезпечення (резерв) на оплату відпусток сформовані у сумі оплати чергових відпусток, що зароблені працівниками Підприємства, проте не використані у звітному періоді. Підприємство визнає очікувану вартість накопичуваних оплат періодів відсутності (відпусток) у вигляді додаткової суми, яка, як очікується, буде виплачена в результаті невикористаного права, накопиченого на кінець звітного періоду. Нарухування забезпечення здійснюється щомісяця, інвентаризація проводиться щорічно перед складанням річної фінансової звітності.

Перерахунок операцій в іноземній валюті

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним

курсом на дату здійснення операції. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

Визнання доходів і витрат

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

Реалізація товарів

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку відповідно до пункту 7 П(С)БО 15 «Дохід».

Надання послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить витрати на страхування та інші подібні витрати. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

Фінансові витрати

Витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат

поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що впливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Підприємство встановило поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулих періодів у розмірі 20-ти відсотків чистого прибутку (збитку) Підприємства того року, за який проводиться виправлення.

5. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Використання оцінок і припущень

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження управлінського персоналу, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну та моральну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2020 року управлінським персоналом визначено, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів Підприємства.

Резерв сумнівних боргів

Для обчислення резерву сумнівних боргів застосовується метод абсолютної суми сумнівної заборгованості. Величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування резерву сумнівних боргів проводиться щорічно в кінці року на підставі даних інвентаризації.

Аналіз заборгованості проводиться у розрізі окремих договорів, а у випадку, якщо існує необхідність (обставини, що впливають на формування впевненості в погашенні різняться у відношенні окремих поставок), то й у розрізі накладних (актів виконання робіт, ВМД). Кожна із сум заборгованості аналізується на наявність ознак сумнівності в погашенні такої заборгованості.

Ознаками сумнівності є:

з моменту, визначеного договором для погашення заборгованості, або з моменту її утворення до звітної дати (якщо в договорі не зазначений термін погашення) пройшло 18 місяців та існують обґрунтовані сумніви в її погашенні, наприклад:

- наявність інформації про значні фінансові труднощі боржника;
- стає можливим, що боржник оголосить банкрутство або іншу фінансову реорганізацію;
- боржником не підписаний акт звірки або є розбіжності за сумами і строками погашення при підписанні акту звірки;
- інші обґрунтовані обставини.

Після проведення аналізу заборгованості на кінець 2020 року управлінський персонал визнав відсутність підстав для нарахування резерву сумнівних боргів.

Резерв під знецінення запасів

Резерв під знецінення запасів створений з використанням припущень стосовно того, що балансова вартість активів не повинна перевищувати суму, яка очікується від їх продажу або використання. Ці припущення базуються на аналізі оборотності запасів та прогнозованому попиту. Будь-які зміни в оцінках можуть вплинути на суму резервів під знецінення запасів, які можуть знадобитися з тією точки зору, що балансова вартість активів не повинна перевищувати суму, яка очікується від їх продажу або використання.

Підприємство для малорухомих та застарілих запасів формує резерв під знецінення запасів або за кожною одиницею запасів індивідуально, або, якщо це доцільно, подібні або взаємопов'язані одиниці об'єднуються.

Забезпечення на оплату відпусток

Забезпечення (резерв) для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховується щомісячно по кожному робітнику у вигляді добутку днів фактичного залишку невикористаної відпустки та його середньоденної заробітної плати. Сума забезпечення також враховує відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Активи з відстроченого оподаткування

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На дату складання бухгалтерського балансу Підприємство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їх балансову вартість. Підприємство визнає раніше невизнаний актив лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

6. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2020 р., тис.грн	31 грудня 2019 р., тис.грн
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	4 480	2 940
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	1 459	1 244
Грошові документи в національній валюті	2	1
Всього (рядок 1165)	5 941	4 185

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в:

АТ «Міжнародний Інвестиційний Банк»: рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг АТ «МІБ» на рівні uaBBB+. Прогноз рейтингу – стабільний.

АТ «Укрексімбанк»: за поточними даними міжнародного рейтингового агентства Fitch Ratings підтверджено довгостроковий кредитний рейтинг АТ «Укрексімбанку» на рівні uaAA. Прогноз рейтингу – стабільний.

7. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 1 477 457,90 грн. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років єдиним власником є «САНДТ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД» (Кіпр).

8. Податок на прибуток

Витрати із податку на прибуток за 2020 рік з урахуванням відстроченого податку на прибуток склали 2360 тис. грн.

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України (ПКУ), з урахуванням відстроченого оподаткування. Об'єкт оподаткування податком на прибуток згідно декларації по податку на прибуток мав від'ємне значення. Підприємство станом на 31 грудня 2020 року визнало відстрочені податкові активи в розмірі 1 635 тис. грн., що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів, які будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Протягом 2019-2020 рр. діюча ставка податку на прибуток складала 18%.

Узгодження податку на прибуток, відображеного фінансовій звітності за ці роки, і прибутку (збитку) до оподаткування, представлений в таблицях нижче в тис. грн:

	2020 р.	2019 р.
Прибуток (збиток) до оподаткування	12 398	(22 705)
Різниця, які виникають відповідно до ПКУ	(13 495)	8 954
Об'єкт оподаткування згідно ПКУ	(1 097)	(13 751)
Поточний податок на прибуток	-	-

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>
Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочений податок на прибуток	(2 360)	3 995
Витрати з податку на прибуток	(2 360)	3 995

Структура відстрочених податків станом на 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р. була наступною:

	<u>31 грудня 2020 р.</u>	<u>31 грудня 2019 р.</u>
Відстрочений податковий актив	1 635	3 995
Відстрочене податкове зобов'язання	-	-
Чистий відстрочений податковий актив	1 635	3 995

Податковий ефект тимчасових різниць за 2020 та 2019 роки:

	<u>2020 р.</u>	<u>2019 р.</u>	<u>Відображено в звіті про фінансові результати за 2020 р.</u>	<u>Відображено в звіті про фінансові результати за 2019 р.</u>
Запаси	1 438	1 519	(81)	1 519
Невикористані податкові збитки	197	2 476	(2 279)	2 476
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	1 635	3 995	(2 360)	3 995

9. Пов'язані сторони

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2020 та 2019 роках Підприємство здійснювало лише поточні виплати з заробітної плати провідному управлінському персоналу. Інших операцій з пов'язаними сторонами Підприємство не здійснювало.

10. Фактичні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків.

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики

Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

Операційні ризики

Операційні ризики – ризики, що виникають в процесі поточної діяльності (операцій) Підприємства, це ризики прямих або непрямих втрат, викликаних помилками або внутрішніми недосконалістю процесів, систем в організації, навмисних або ненавмисних дій працівників Підприємства або інших осіб, збоїв у роботі інформаційних систем або внаслідок впливу зовнішніх факторів.

Для мінімізації операційних ризиків Підприємство використовує концепцію залучення та утримання кваліфікованих працівників, забезпечення надійної IT-інфраструктури, впровадження Кодексу поведінки, страхового захисту, що включає медичне страхування працівників.

Крім того для внутрішнього страхування ризиків, Підприємство застосовує самострахування. Джерелом формування фінансових ресурсів при самострахуванні для покриття потенційних збитків є внутрішні ресурси Підприємства, що передбачає створення певних резервів з метою покриття ймовірних збитків або можливих додаткових витрат Підприємства, зокрема, але не виключно: резерви сумнівних боргів, резерв під знецінення запасів, тощо. Самострахування забезпечує встановлення деякого співвідношення між потенційними ризиками і розмірами втрат, необхідними для подолання наслідків реалізації цих ризиків.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 років були представлені таким чином (тис. грн):

	<u>31 грудня 2020 р.</u>	<u>31 грудня 2019 р.</u>
Фінансові активи		
Грошові кошти та їхні еквіваленти	5 941	4 185
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23 513	22 820
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 916	1 786
Всього фінансових активів	<u>36 370</u>	<u>28 791</u>
Фінансові зобов'язання		
Короткострокові кредити банків	-	4 800
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 350	3 703
Всього фінансових зобов'язань	<u>2 350</u>	<u>8 503</u>

Резерв сумнівних боргів станом на 31 грудня 2020 та 2019 років не створювався.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованість в іноземній валюті).

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – імовірність виникнення збитків або додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів унаслідок неспроможності Підприємства забезпечувати фінансування зростання активів та/або

виконання своїх зобов'язань у належні строки.

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. З метою управління ризиками ліквідності та підтримання балансу між безперервним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками, Підприємство здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги. Кредитний ризик виникає у результаті продажу Підприємством товарів на умовах відстрочки платежів та інших операцій з контрагентами, у результаті яких виникають фінансові активи. Політика Підприємства щодо управління кредитним ризиком полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на умовах відстрочки платежів, мають пройти перевірку на платоспроможність, крім того встановлені ліміти на поставку товарів клієнтам.

Суттєві непогашені залишки заборгованості клієнтів переглядаються на постійній основі. Управління кредитним ризиком, пов'язаним з залишками коштів на рахунках в банках полягає в тому, що грошові кошти інвестуються лише на рахунки затверджених банків та в рамках встановлених лімітів.

12. Події після дати балансу

Після дати балансу не відбулося подій, що вимагали би їх розкриття.

Генеральний директор



Лисецький Ю.М.

Головний бухгалтер

Циба Т.В.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2020 рік
ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА»
(код за ЄДРПОУ 20032321)

Дочірнє підприємство «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» - лідер ринку системної інтеграції України, має великий досвід впровадження інноваційних та унікальних інтеграційних проектів національного та міжнародного масштабу.

Засновником дочірнього підприємства "ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА" є компанія SANDT HOLDING LIMITED, Cyprus/ САНД ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД (Кіпр).

ДП «ЕС ЕНД ТІ УКРАЇНА» працює в Україні з 1993 року та займає провідні позиції в області впровадження складних мережевих рішень, серверних рішень, корпоративних систем зберігання даних, систем інформаційної безпеки корпоративного класу, а також телекомунікаційних систем. Частка на ринку України складає 8-10%. Наразі на підприємстві працює 98 співробітників.

Серед продуктів, що реалізує підприємство: центри обробки даних (ЦОД) і системи управління інформацією, корпоративні мережі і комунікації, інформаційна безпека, операторські рішення, системи підтримки операційної діяльності телекомунікаційних операторів, інженерна інфраструктура ЦОД, IT-послуги.

Основними замовниками компанії є вітчизняні та міжнародні організації та установи фінансового сектора, підприємства галузі зв'язку, паливно-енергетичного сектора і промисловості.

Результати діяльності підприємства за 2020 рік відображають показники фінансової звітності, що наведені нижче. Показники попереднього періоду (2019р.) відображені з урахуванням виправлень, які вплинули на чистий фінансовий результат і на величину нерозподіленого прибутку.

Фінансові результати (тис.грн.):

Стаття	Код рядка	Звітний період 2020	Зміни, %	Попередній період 2019
1	2	3		4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	681 079	57%	434 885
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(631 509)	57%	(405 112)
Валовий: прибуток	2090	49 570	66%	29 773
збиток	2095	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 326	61%	1 441
Адміністративні витрати	2130	(25 153)	6%	(23 779)
Витрати на збут	2150	(12 973)	-41%	(22 074)
Інші операційні витрати	2180	(1 441)	-86%	(10 113)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток				
прибуток	2190	12 329	-	-
збиток	2195	-	-	(24 752)
Інші фінансові доходи	2220	156	-92%	2 072
Інші доходи	2240	-	-	71
Фінансові витрати	2250	(69)	-28%	(96)
Інші витрати	2270	(18)	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	12 398	-	-
збиток	2295	-	-	(22 705)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 360)	-	3 995
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	10 038	-	-
збиток	2355	-	-	(18 710)

В 2020 році чистий дохід підприємства від реалізованої продукції склав 681,1 млн. грн., що на 57% більше попереднього 2019 року. В структурі доходу 88,3% припадає на дохід, отриманий від реалізації комп'ютерного, мережевого та телекомунікаційного обладнання, а також програмного забезпечення. Дохід, отриманий від реалізації робіт та послуг в сумі 79,4 млн. грн., на 80,7% сформований за рахунок надання послуг щодо технічної підтримки та обслуговування обладнання, консультування з питань інформатизації та іншої діяльності у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем.

У 2020 році підприємство отримало прибуток. Основним фактором цього стало суттєве збільшення (на 57%) чистого доходу від реалізації продукції (робіт, послуг). При цьому відбулося зменшення операційних витрат на 30% в порівнянні з минулорічним показником за рахунок зменшення витрат на оплату праці, відрахувань на соціальні заходи, витрат на оренду приміщення, матеріальних витрат.

Основні показники Балансу підприємства (тис.грн.):

Стаття	Код рядка	За звітний період 2020	Зміни, %	Попередній період 2019
1	2	3		4
АКТИВИ				
Необоротні активи	1095	29 148	25%	23 360
Оборотні активи	1195	92 531	-13%	106 675
<i>Гроші та їх еквіваленти</i>	<i>1 165</i>	<i>5 941</i>	<i>42%</i>	<i>4 185</i>
<i>Дебіторська заборгованість</i>	<i>1 125</i>	<i>23 513</i>	<i>3%</i>	<i>22 820</i>
ПАСИВИ				
Власний капітал	1495	94 570	12%	84 532
Поточні зобов'язання	1695	27 109	-40%	45 503
<i>Короткострокові кредити банків</i>	<i>1600</i>	<i>-</i>		<i>4 800</i>
<i>Кредиторська заборгованість</i>	<i>1615</i>	<i>2 350</i>	<i>-37%</i>	<i>3 703</i>
Баланс	1300	121 679	-6%	130 035

Наведені основні показники балансу свідчать про фінансову стійкість підприємства. Підприємство є платоспроможним на найближчий до розглянутого моменту проміжок часу. На кінець періоду сума грошових коштів достатня для погашення всіх першочергових платежів. Наявність невеликих залишків грошових коштів говорить про правильне використання капіталу. Грошові кошти швидко направляються в обіг з метою отримання прибутку, розширення обсягу продажів. Збільшення дебіторської заборгованості теж свідчить про розширення ринку збуту, залучення нових замовників та гнучку політику платежів, орієнтовану на клієнта.

Протягом 2020 року відбувалося незначне залучення позикових коштів в оборот підприємства, кошти не заморожувались на тривалий час в обороті і своєчасно повертались, заборгованості по кредитах на кінець звітного періоду немає.

На кінець періоду власний капітал збільшився на 12% та склав 94 570 млн.грн., що позитивно вплинуло на фінансовий стан підприємства.

Через значну долю у загальному обсягу продажів продукції та обладнання іноземного виробництва відомих світових виробників, головний фінансовий ризик підприємства на сьогоднішній день - валютні коливання.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Лисецький Ю.М.

Циба Т.В.