

personal: entrepreneurial: global:

**ПІДПРИЄМСТВО ЗІ СТОПРОЦЕНТНИМ ІНОЗЕМНИМ
КАПІТАЛОМ «ВІРТГЕН УКРАЇНА»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	8
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	12
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	16
8	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	28
	ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ	28
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	29
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	30
	НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	30
	ОСНОВНІ ЗАСОБИ	30
	ОРЕНДА	31
	ЗАПАСИ	31
	ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	31
	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	32
	ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	32
	Забезпечення виплат відпусток	32
	Забезпечення гарантії на продану техніку	32
	ПОДАТОК НА ПРИБУТОК	32
	ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ І ВИТРАТ	32
	ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ	33
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	33
	НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	33
	ОСНОВНІ ЗАСОБИ	34
	НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ	36
	ОРЕНДА	36
	ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	36
	ЗАПАСИ	36
	ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	37
	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	38
	ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ	39
	ДОХОДИ	39
	ВИТРАТИ	40
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	42
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	43
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	43
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	44
	ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ З СЕГМЕНТАМИ	44
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	45

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА»

вул.Пирогівський шлях 28, 03083 Київ, Україна

Тел./факс Центральний: +38-044-503-01-91/90

Тел./факс Відділ сервісу: +38-044-503-01-98/94

Тел. Відділ продажу: +38-044-503-01-96

Вихідний номер

E-Mail: info.ukraine@wirtgen-group.com

www.wirtgen-group.com/ukraine

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ПІК «Віртген Україна» (далі -Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску «22» лютого 2023 року від імені Компанії.

Директор

ПІК «Віртген Україна»

Кузовкін Сергій Олексійович



БАНКІВСЬКІ РЕКВІЗИТИ:

Р/р UA903808050000000026000428709 в АТ "Райффайзен Банк Аваль", м. Київ, МФО 380805

Код ЄДРПОУ: 25638086; ІПН: 256380826503

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та управлінському персоналу
Підприємства зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Підприємства зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та кінець звітного періоду у рядку 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» балансу на 31 грудня 2022 року відобразила незавершене капітальне будівництво у сумі 6 181 тис.грн. та 6 526 тис.грн. відповідно. Такий актив не зазнавав будь-яких змін більше ніж один звітний період, його стан вказує на ознаки застаріння та можливого фізичного пошкодження. Компанія не виконувала тест на знецінення такого активу, що не відповідає вимогам НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», відповідно до якого на дату річного балансу вона має оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу та за наявності таких ознак визначати суму очікуваного відшкодування активу, а втрати від зменшення корисності активу визнавати іншими витратами. Ми не змогли визначити, чи була необхідність в коригуваннях на початок та кінець звітного періоду рядка 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» балансу на 31 грудня 2022 року, та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1010 «Основні засоби» балансу на 31 грудня 2022 року відобразила основні засоби у сумі 11 352 тис.грн. Ми виявили внутрішню ознаку знецінення основних засобів – від’ємний рух грошових коштів від операційної діяльності. Компанія не проводила тест на знецінення основних засобів, що не відповідає вимогам НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», відповідно до якого суб’єкт господарювання має проводити тест на знецінення активів, у тому числі необоротних активів, тобто визначати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності таких активів. Оскільки ми виявили внутрішню ознаку знецінення, ми не мали змоги визначити, чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1010 «Основні засоби» балансу на 31 грудня 2022 року, та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на початок та кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2022 року відобразила за первісною вартістю запаси у сумі 14 001 тис.грн. та 44 474 тис.грн. відповідно, які перебувають без руху більше ніж один звітний період. Компанія не виконувала оцінку таких запасів на дату балансу, що не відповідає вимогам НП(С)БО 9 «Запаси», відповідно до якого запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації; запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу вони застаріли або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях на початок та кінець звітного періоду рядка 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2022 року, та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія у звітному періоді у рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) звіту про фінансові результати за 2022 рік відобразила собівартість реалізованих ремонтних (монтажних) робіт (послуг) у сумі 8 997 тис.грн. Ми не отримали достатні докази своєчасності визнання витрат та їх відповідності доходу від реалізації таких робіт (послуг), що не відповідає вимогам НП(С)БО 16 «Витрати», відповідно до якого витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Ми не змогли визначити, чи є потреба в коригуваннях за звітний період рядку 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати за 2022 рік, та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія у 2022 році здійснювала операції з придбання товарів у сумі 155 075 тис.грн., які згідно з Податковим кодексом України від 02 грудня 2010 року №2755-VI визнаються контрольованими і обсяг оподатковуваного прибутку в яких має бути визначений відповідно до принципу «втягнутої руки». Компанія не надала докази відповідності умов контрольованої операції принципу «втягнутої руки», оскільки планує завершити це до кінцевої дати подання звіту про контрольовані операції. У зв'язку з цим ми можемо визначити, чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», рядка 1621 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток» балансу на 31 грудня 2022 року, а також за звітний період рядка 2300 «Витрати (дохід) з податку на прибуток» звіту про фінансові результати за 2022 рік, а також не можемо визначити, наскільки ця обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія прийняла рішення не розкривати у примітках до фінансової звітності інформацію щодо обсягу операцій пов'язаних сторін, що не відповідає вимогам НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Відповідно, ми не мали змоги в повній мірі оцінити потенційний вплив відносин із пов'язаними сторонами на фінансову звітність та повноту розкриття залишків і операцій з пов'язаними сторонами у фінансовій звітності Компанії.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Операційне середовище, ризики та економічні умови» та Примітку 3 «Основи подання фінансової звітності» до фінансової звітності Компанії, в яких описано, що, починаючи з 24 лютого 2022 року, на діяльність Компанії має вплив військове вторгнення Російської Федерації в Україну, що триває, і невизначеність подальшого розвитку такої події. Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2022 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом 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 нашою відповідальністю 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 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.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2022 рік. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для

думки із застереженням» нашого звіту. Отже, ми не змогли визначити, чи ця інформація у звіті про управління є суттєво викривленою у зв'язку з такими питаннями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтова-

но вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовий партнер з аудиту

Малютяк Сергій Олександрович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100753

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687



Дата надання звіту незалежного аудитора: 02 березня 2023 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «П.С.П. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ» включено до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності. Інформацію оприлюднено на офіційному веб-сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) у підрозділі «Корисна інформація» розділу «Реєстр».

Підприємство	Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом "Віртген Україна"	Дата (рік, місяць, число)	2023/12/31
Територія	вулиця Пирогівський шлях, буд. 28, м. Київ, 03083	за ЄДРПОУ	25638086
Організаційно-правова форма господарювання	Інші організаційно-правові форми	за КОПФГ	995
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	за КВЕД	46.69
Середня кількість працівників	2 33		
Адреса, телефон	вулиця Пирогівський шлях, буд. 28, м. Київ, 03083	5030197	

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** 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	113	65
первісна вартість	1001	418	418
накопичена амортизація	1002	305	353
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 526	6 550
Основні засоби	1010	15 818	11 352
первісна вартість	1011	34 323	34 153
знос	1012	18 505	22 801
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	17 722	-
Відстрочені податкові активи	1045	733	15 960
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	40 912	33 927
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	103 682	116 206
виробничі запаси	1101	980	1 229
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	102 702	114 977
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	173 378	65 434
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 929	87 163
з бюджетом	1135	4 591	18 035
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	2 233
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	372
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	195 282	85 539
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	195 282	85 539
Витрати майбутніх періодів	1170	1 065	273
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	15 360	5 539
Усього за розділом II	1195	495 287	378 561
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	536 199	412 488

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36 413	36 413
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	398 839	339 079
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	435 252	375 492
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	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	94	2 867
розрахунками з бюджетом	1620	3 977	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 976	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	11	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	91 691	31 068
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	4 091	2 735
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 083	326
Усього за розділом III	1695	100 947	36 996
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	536 199	412 488

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Кузовкін
Сергій
Олексійович
ЕП Скрипець
Оксана
Миколаївна

Кузовкін Сергій Олексійович

Скрипець Оксана Миколаївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом "Віртген Україна"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

25638086

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	183 799	1 288 926
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(149 874)	(1 082 378)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	33 925	206 548
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	23 871	64 281
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(22 274)	(28 712)
Витрати на збут	2150	(10 177)	(23 272)
Інші операційні витрати	2180	(102 789)	(23 395)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	195 450
збиток	2195	(77 444)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 523	3 149
Інші доходи	2240	565	2 177
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	200 776
збиток	2295	(72 360)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	12 600	(35 719)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	165 057
збиток	2355	(59 760)	(-)

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	(59 760)	165 057

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 782	3 471
Витрати на оплату праці	2505	20 392	23 133
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 024	1 431
Амортизація	2515	2 555	5 168
Інші операційні витрати	2520	106 487	37 549
Разом	2550	135 240	70 752

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Сергій
Олексійович
ЕП Скрипець
Оксана
Миколаївна

Кузовкін Сергій Олексійович

Скрипець Оксана Миколаївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	107 814	914 567
Повернення податків і зборів	3005	-	1 062
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	11	47
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	107 333	789 408
Надходження від повернення авансів	3020	100 584	119
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 556	3 115
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	90	968
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	911	2 594
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(190 844)	(1 550 921)
Праці	3105	(20 903)	(23 240)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 636)	(3 191)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 373)	(88 026)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 836)	(37 758)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 228)	(44 267)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 308)	(6 001)
Витрачання на оплату авансів	3135	(191 835)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8 148)	(168 214)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(11)	(47)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 523)	(4 132)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-116 974	-125 891
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	11 731
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	(259)	(1 358)
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	-259	10 373
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-117 233	-115 518
Залишок коштів на початок року	3405	195 282	312 699
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 490	(1 899)
Залишок коштів на кінець року	3415	85 539	195 282

Керівник

Сергій
Олексійович

ЕП Скрипець
Оксана
Миколаївна

Кузовкін Сергій Олексійович

Скрипець Оксана Миколаївна

Головний бухгалтер



Підприємство

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом "Вірген Україна"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
25638086		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 413	-	-	-	398 839	-	-	435 252
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	36 413	-	-	-	398 839	-	-	435 252
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(59 760)	-	-	(59 760)
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	-	-	-	-	-	-	-	-



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	-	-	-	-	(59 760)	-	-	(59 760)
Залишок на кінець року	4300	36 413	-	-	-	339 079	-	-	375 492

Керівник

Головний бухгалтер

Кузовкін Сергій Олексійович

Скрипець Оксана Миколаївна



Підприємство

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом "Вірген Україна"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022

01

01

25638086

Звіт про власний капітал

за

Рік 2021

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	36 413	-	-	-	234 634	-	-	271 047
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(852)	-	-	(852)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	36 413	-	-	-	233 782	-	-	270 195
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	165 057	-	-	165 057
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	-	-	-	-	-	-	-	-



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	-	-	-	-	165 057	-	-	165 057
Залишок на кінець року	4300	36 413	-	-	-	398 839	-	-	435 252

Керівник

Головний бухгалтер

Кузовкін Сергій Олексійович

Скрипець Оксана Миколаївна



Підприємство Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом "Віртген Україна"
Територія вулиця Пирогівський шлях, буд. 28, м. КИЇВ, 03083
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Інші організаційно-правові форми
Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими машинами й устаткованням
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць,число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Код		
2022	12	31
25638086		
UA800000000000126643		
99999		
995		
46.69		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2022 рік

Форма №5
Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортиза-ції за рік	Втрати від змен-шення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пере-оцінена) вартість	накопи-чена аморти-зація		первісної (переоці-неної) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (переоці-нена) вартість	накопи-чена аморти-зація			первісної (перео-ціненої) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (перео-цінена) вартість	накопи-чена аморти-зація
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	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	407	294	-	-	-	-	-	48	-	-	-	407	342
Разом	080	418	305	-	-	-	-	-	48	-	-	-	418	353
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	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	4537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4537	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4263	1456	-	-	-	-	-	695	-	-	-	4263	2151	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	15114	9431	-	-	-	215	215	2651	-	-	-	14899	11867	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7167	5562	-	-	-	165	165	1028	-	-	-	7002	6425	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	112	52	-	-	-	8	4	9	-	-	-	104	57	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2516	1631	285	-	-	67	67	316	-	-	-	2734	1880	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	614	373	-	-	-	-	-	48	-	-	-	614	421	-	-	-	-
Разом	260	34323	18505	285	-	-	455	451	4747	-	-	-	34153	22801	-	-	-	-

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)	11869
	основні засоби орендованих єдиних (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	-	6181
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	285
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	307	84
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	307	6550

3 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
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	-	-	-

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) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	12693	3333
Реалізація інших оборотних активів	460	-	27
Штрафи, пені, неустойки	470	514	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10664	99428
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	87705
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1376
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	4523	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	565	4

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	38033
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	47506
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	85539

З 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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2856	1787	-	2021	-	2622	2622
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	1235	-511	-	611	-	113	113
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	87705	-	-	-	-	87705
Разом	780	4091	88981	-	2632	-	2735	90440

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	397	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	52	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	354	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	426	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	114977	-	-
Разом	920	116206	-	-

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 Національного 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 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	65434	38870	26514	50
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	372	372	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

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 коптів 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	2626
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	733
на кінець звітного року	1225	15960
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-12601
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2626
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-15227
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	4795
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										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	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 – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) -

3 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) -

3 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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Кузовкін
Сергій
Олексійович

Кузовкін Сергій Олексійович

Головний бухгалтер

ЕП Скрипець
Оксана
Миколаївна

Скрипець Оксана Миколаївна



Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 1. Загальні відомості про Компанію

ПІДПРИЄМСТВО ЗІ СТОПРОЦЕНТНИМ ІНОЗЕМНИМ КАПІТАЛОМ "ВІРТГЕН УКРАЇНА", скорочено

ПІК "ВІРТГЕН УКРАЇНА" (надалі – «Компанія») має статус платника податків на загальній системі оподаткування.

Компанія була заснована 22 травня 1998 року.

Компанія зареєстрована та знаходиться за адресою : Україна, 03083, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПИРОГІВСЬКИЙ ШЛЯХ, будинок 28.

Примітка 2. Операційне середовище ризику та економічні умови

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА» (надалі - «Компанія») входить до складу WIRTGEN GROUP, міжнародної групи компаній, яка працює в секторі будівельної техніки і включає в себе традиційні продуктові бренди: WIRTGEN, VOGELE, HAMM, KLEEMANN і BENNINGHOVEN. 1 червня 2017 року WIRTGEN GROUP підписала остаточну угоду з компанією Deere & Company, за якою Deere & Company придбала WIRTGEN GROUP, процес поглинання за якою остаточно закінчився до 01 грудня 2017 року.

Компанія працює на ринку України тривалий час і пропонує своїм клієнтам широку лінійку техніки: пересувні машини для дорожнього будівництва і відновлення доріг, установки для гірських робіт і переробки мінеральної сировини або вторинних матеріалів, а також для виробництва асфальтобетону, яка задовольнить будь-які вимоги у сфері дорожнього будівництва, а також видобутку і переробки корисних копалин.

Компанія пропонує своїм клієнтам кращі машини відомих брендів Wirtgen, Vögele, Hamm, Kleemann, Benninghoven та Streumaster, здійснює обслуговування цієї дорожньої й будівельної техніки, надає консультації про їх застосування, здійснює постачання оригінальних запасних частин та надає технічну допомогу на місці роботи, застосовує інноваційні технології, підтримує сучасні стандарти якості, що дозволяє Компанії займати лідируючі позиції в конкурентній боротьбі на ринку України. Компанія тісно співпрацює з виробниками продукції задля того, щоб надавати якісну та своєчасну сервісну підтримку своїм клієнтам.

ПІК «ВІРТГЕН УКРАЇНА», як складова WIRTGEN GROUP, має перевагу серед конкурентів, бо вона постачає своїм клієнтам якісну дорожньо-будівельну техніку добре відомих лідируючих марок від виробника, які входять до складу WIRTGEN GROUP, має можливість поставити оригінальні запасні частини для цієї техніки, надає консультації по експлуатації техніки та допомагає з сервісним та технічним обслуговуванням своїм клієнтам. Все це дає можливість Компанії займати лідируючі позиції на ринку дорожньо-будівельної техніки в Україні.

Основними покупцями Компанії є великі міжнародні та українські компанії в сфері будівництва доріг, асфальтні заводи та інші.

Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 введено воєнний стан на всій території України. На період дії правового режиму воєнного стану тимчасово вводиться обмеження прав і законних інтересів юридичних та фізичних осіб. Після запровадження Урядом відповідних заходів дирекція

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

переглянула свою оцінку здатності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність, та зробила оцінку потенційного впливу військового стану та воєнних дій.

Був проведений управлінський аналіз з наступних питань, у тому числі було проведено оцінку очікуваного впливу на діяльність підприємства, зокрема:

- щодо залежності від російського та білоруських ринків: залежність у Компанії від зазначених ринків відсутня, всі продажі товарів зосереджені на внутрішньому ринку України.

- щодо пов'язаних осіб, що перебувають під санкціями: у Компанії немає пов'язаних осіб, що перебувають під санкціями.

- щодо стану трудових ресурсів: Згідно наказу ПІК «Віртген Україна» №5 від 24.02.2022р., у зв'язку введенням воєнного стану та загрозою життю працівникам підприємства було припинено роботу в офісі підприємства та на його складі та працівників було переведено на дистанційну роботу. Під час військового стану співробітникам було виплачено заробітну плату згідно штатного розпису. В квітні 2022 року було виплачено матеріальну допомогу співробітникам на загальну суму 1 782 тис. грн.

- безпека основних активів: все майно Компанії не ушкоджене, знаходиться під цілодобовою охороною. Бойових дій поблизу не відбувалось і не відбувається.

- мобільність бухгалтерської бази, доступ до первинних документів, печаток, стабільність підписантів: Починаючи з 24.02.2022р. доступ до автоматизованої бухгалтерської бази та доступ до первинних документів, печаток, стабільність підписантів не переривався. Директор Компанії, головний бухгалтер, та інші начальники відділів працюють у звичайному та, за необхідності, у дистанційному режимі. Бухгалтерський облік проводиться своєчасно. На випадок відсутності електроенергії офіс компанії був забезпечений електрогенератором.

- зміни законодавчого середовища, в тому числі щодо податків, під час війни. Після вступу в силу деяких змін до ПКУ, Компанія не приймало рішення про перехід на єдиний податок 2% та наразі залишається платником податку на прибуток на загальних підставах та платником ПДВ. Незважаючи на прийняту низку законів, які покликані підтримати бізнес та платників податків України щодо сплати податків, підприємство виконує свої обов'язки перед Державою.

- загальна ситуація на підприємстві після введення військового стану активних бойових дій. Після масових ракетних обстрілів по критичній інфраструктурі України і початком аварійних та віялових відключень, підприємство прийняло рішення придбання і встановлення у 2022 році генераторів великої потужності в складському приміщенні компанії. Це надасть можливість виконувати сервісне обслуговування машин вчасно.

Попри той факт, що вплив військового стану є фактором невизначеності і не піддається кількісній оцінці, управлінський персонал і планує в подальшому проводити свою діяльність протягом наступних 12 місяців. На протязі останніх років підприємство вело роботу по підтримці товарного портфелю та ринків збуту. Вже підписуються договори на 2023 рік, тому є впевненість у подальшій роботі.

Примітка 3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2022 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2022 року.

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником 22 лютого 2023 року.

Примітка 4. Принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік згідно з законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО). Облікова політика Компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономність, обачність, повне висвітлення, послідовність, безперервність, нарахування і відповідність доходів і витрат, превалювання сутності над формою, історична собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність.

При складанні фінансових звітів визначити величину суттєвості:

- для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за орієнтовний поріг суттєвості приймається величина у 3% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу;
- для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості рекомендується величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) підприємства;
- порогом суттєвості з метою визначення подібності активу - 5% справедливої вартості об'єктів обміну, для статей балансу - 5% суми підсумку Балансу, для статей звіту про фінансові результати - 5% чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), для статей звіту про рух грошових коштів - 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності, для статей Звіту про власний капітал - 5% розміру власного капіталу підприємства.

Вся фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2022 року.

Нематеріальні активи

Компанія обліковує нематеріальні активи за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійним методом та строків, встановлених для кожного об'єкта згідно строку дії, зазначеному в правовстановлюючому документі. Коли термін дії не визначено в документі, приймається термін амортизації від 2 до 10 років, згідно ПК України.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється із застосуванням методів та строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- група 3 (будинки та споруди) – прямолінійним методом, строк 20 років;
- група 5 (транспортні засоби) – прямолінійним методом, строк – 5 років;
- група 4 (комп'ютерне обладнання) - прямолінійним методом, строк – 2 – 4 роки;
- група 6 (інструменти, прилади, інвентар (меблі)) – прямолінійним методом, строк – 4 роки.

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується і з метою амортизації приймається рівною нулю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості. Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносити до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

Підприємство не переоцінює об'єкти основних засобів до справедливої вартості.

Оренда

Підприємство для здійснення своєї діяльності має в оренді основні засоби, а саме, орендує офісне приміщення та складські приміщення. Суми запланованої орендної плати зафіксовані умовами Договорів оренди, за якими підприємство набуває права користування основним засобом за плату протягом погодженого з орендодавцем строку.

Договір операційної оренди офісного приміщення укладається з орендодавцями терміном на три роки з подальшим продовженням терміну оренди. Договір оренди складських площ укладається з орендодавцями терміном на два роки з подальшим продовженням терміну оренди.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування з відповідним артикулом товару. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується лише один метод FIFO.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі, а враховувати на окремому субрахунку позабалансового рахунку 07.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість або у випадку наявних форс-мажорних обставин (війна). Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та її сума може бути достовірно визначена.

Суму резерву сумнівних боргів установлювати на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги по методу застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за термінами її непогашення (сумнівним боргом вважати поточну дебіторську заборгованість, оплату якої прострочено 30 і більше днів, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником).

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нархування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображати у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахуваного резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів. Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення виплат відпусток

Забезпечення створюється для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат, на виплату відпусток працівникам.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається Компанією щоквартально, розрахована як сума забезпечення по кожному працівнику підприємства, виходячи з кількості днів відпустки, що припадає на період, та середньої заробітної плати кожного працівника за останні 12 місяців, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Забезпечення гарантії на продану техніку

Компанія надає гарантію на продану техніку на один рік. Для забезпечення такої гарантії компанія створює резерв, що розраховується щоквартально, виходячи з переліку проданої техніки протягом останніх 12 місяців.

Податок на прибуток

Податок на прибуток – сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства України. Податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2021 і 2022 роках складала 18%.

Визнання доходів і витрат

Дохід Компанії визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації товарів, інших активів визнається Компанією 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 вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається та відображається в обліку на підставі первинних документів (видаткових накладних/актів прийому-передачі). Ступінь завершеності робіт, послуг визначається одночасно з підписанням видаткової накладної / акту прийому-передачі.

В бухгалтерському обліку дохід відображається в момент його виникнення, незалежно від дати отримання грошових коштів.

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.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Доходи і витрати від здійснення операцій купівлі-продажу, які визнані Компанією, з метою відображення їх у фінансовій звітності слід розглядати як доходи і витрати, отримані в процесі діяльності Компанії.

Операції в іноземній валюті

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

Сума авансу в іноземній валюті, надана іншим особам в рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг), перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату сплати авансу.

У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (запасів, робіт, послуг), вартість одержаних активів (запасів, робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

На кожен дату балансу:

а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;

б) 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.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції за цією статтею.

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

Примітка 5. Розкриття інформації в фінансовій звітності
Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображено вартість Нематеріальних активів станом на 31.12.2021р.

Нематеріальні активи	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	11	407	418
Надійшло за 2021 рік, тис.грн.	0	0	0



CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Нематеріальні активи	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Разом
Вибуло за 2021 рік, тис.грн.	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	11	407	418
Знос на 01.01.2021р., тис.грн.	11	241	252
Вибуло за 2021 рік (знос), тис.грн.	0	0	0
Амортизація за 2021 рік, тис.грн.	0	48	48
Знос на 31.12.2021р. тис.грн.	11	294	305
Балансова вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	0	166	166
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	0	113	113

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображено вартість Нематеріальних активів станом на 31.12.2022р.

Нематеріальні активи	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2022р., тис.грн.	11	407	418
Надійшло за 2022 рік, тис.грн.	0	0	0
Вибуло за 2022 рік, тис.грн.	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2022р., тис.грн.	11	407	418
Знос на 01.01.2022р., тис.грн.	11	294	305
Вибуло за 2022 рік (знос), тис.грн.	0	0	0
Амортизація за 2022 рік, тис.грн.	0	48	48
Знос на 31.12.2022р. тис.грн.	11	342	353
Балансова вартість на 01.01.2022р., тис.грн.	0	113	113
Балансова вартість на 31.12.2022р., тис.грн.	0	65	65

Основні засоби

У статті балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2021 році наведено в таблиці:

Основні засоби	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Земельні ділянки	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	МНМА	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	11477	14968	4537	6416	112	2257	614	40381
Надійшло за 2021 рік, тис.грн.	422	387	0	751	0	266	0	1826
Вибуло за 2021 рік, тис.грн.	7636	241	0	0	0	7	0	7884

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Основні засоби	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Земельні ділянки	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	МНМА	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	4263	15114	4537	7167	112	2516	614	34323
Знос на 01.01.2021р., тис.грн.	2047	6902	0	4478	41	1368	322	15158
Вибуло за 2021 рік (знос), тис.грн.	1724	241	0	0	0	7	0	1972
Амортизація за 2021 рік, тис.грн.	1133	2770	0	1084	11	270	51	5319
Знос на 31.12.2021р. тис.грн.	1456	9431	0	5562	52	1631	373	18505
Балансова вартість на 01.01.2021р., тис.грн.	9430	8066	4537	1938	71	889	292	25223
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис.грн.	2807	5683	4537	1605	60	885	241	15818

Інформація про рух основних засобів в 2022 році наведено в таблиці:

Основні засоби	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Земельні ділянки	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	МНМА	Інші необоротні матеріальні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2022р., тис.грн.	4263	15114	4537	7167	112	2516	614	34323
Надійшло за 2022 рік, тис.грн.	0	0	0	0	0	283	0	283
Вибуло за 2022 рік, тис.грн.	0	215	0	165	8	67	0	455
Первісна вартість на 31.12.2022р., тис.грн.	4263	14899	4537	7002	104	2732	614	34151
Знос на 01.01.2022р., тис.грн.	1456	9431	0	5562	52	1631	373	18505
Вибуло за 2022 рік (знос), тис.грн.	0	215	0	165	4	67	0	451
Амортизація за 2022 рік, тис.грн.	695	2651	0	1028	9	316	47	4746
Знос на 31.12.2022р. тис.грн.	2151	11867	0	6425	57	1880	420	22800
Балансова вартість на 01.01.2022р., тис.грн.	2807	5683	4537	1605	60	885	241	15818
Балансова вартість на 31.12.2022р., тис.грн.	2112	3032	4537	577	47	852	194	11351

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Компанією терміну корисного використання та первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА в період з 01.01.2022р. по 31.12.2022р. була встановлена на рівні до 20 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції	Рух ЗА 2022 РІК	Залишок на 31.12.2022р.
151, Капітальне будівництво	0	6 181
152, Придбання (виготовлення) основних засобів	0	285
153, Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	307	85
154, Придбання (виготовлення) нематеріальних активів	0	0
Всього:	307	6 551

Оренда

Інформація про оперативну оренду

Предмет оренди	Термін оренди	Примітки
Офісне приміщення м. Київ, вул. Пирогівський шлях, будинок № 28	3 роки	З подальшою пролонгацією
Складське приміщення, м. Київ, вул. Святослава Хороброго, 26-А	2 роки	З подальшою пролонгацією

Відстрочені податкові активи

Найменування активу	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Відстрочені податкові активи від ОФ та НМА	511	153
Відстрочені податкові активи нараховані на суму резерву під гарантії	222	20
Відстрочені податкові активи нараховані на суму резерву сумнівних боргів	-	15 787
Всього:	733	15 960

Запаси

У статті Балансу «Запаси» відображена вартість запасів, які складаються з:

Стаття	Рядок	01.01.2022р., тис. грн.	Балансова вартість на 31.12.2022р., тис. грн.
Сировина і матеріали	1101	209	398
Паливо	1102	47	52
Запасні частини	1103	286	354
Товари	1104	102 702	114 977
МБП	1100	438	426

Дебіторська заборгованість

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за реалізовані їм товари:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	0	153 138
в т.ч. з пов'язаними особами	0	0
Резерв сумнівних боргів	0	87 704
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	173 378	65 434

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконання робіт (послуг)	1 929	87 163
В т. ч. з пов'язаними особами		84 388
Всього:	1 929	87 163

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
ПДВ	4 588	15 708
Оренда землі	0	0
Інші	3	94
Податок на прибуток		2 233
Всього:	4 591	18 035

У статті Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» відображається заборгованість по покупцям за договорами (товарного кредиту)

Довгострокова дебіторська заборгованість	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість по покупцям за договорами (товарного кредиту)	17 721	0

За змістом договорів (товарний кредит) є довгостроковою заборгованістю покупців за відвантажені товари, оплата за які має надійти в строк пізніше 12 місяців, що відповідно п. 4 НП(С)БО 13 «Фінансові інструменти», фінансовий інструмент - контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Відповідно до вимог договорів відсоткова ставка по товарному кредиту відповідає ринковим ставкам.

Протягом 2022 року Підприємство здійснило переведення з довгострокової заборгованості в поточну згідно графіку погашення.

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Авансова виплата заробітної плати	0	123
Інші	0	252
Всього:	0	375

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних та корпоративних рахунках у банку, а саме:

Найменування банку, рахунку	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК", поточний рахунок, грн.	166 280, 3	37 748,2
АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК", поточний рахунок, євро	28 669,3	284,8
АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК ", корпоративний рахунок, грн	0	98,7
АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК ", депозитний рахунок, євро	0	47 403,4
Казначейство України(ел. адм. подат. ПДВ)	332,6	4,2
Всього:	195 282,2	85 539,3

Зареєстрований капітал включає в себе внески учасника - нерезидента:

ВІРТГЕН ІНТЕРНАЦІОНАЛЬ ГМБХ, Місцезнаходження: Німеччина, ВІНДХАГЕН, РАЙНХАРД-ВІРТГЕН-ШТР. 2, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 36 412 903,03

Протягом 2022 року зміни в статут не вносились.

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	тис.грн.
Станом на 01.01.2022р.	398 839
Виправлення помилок	0
Прибуток (збиток) за 2022 рік	(59 760)
Виплата дивідендів	0
Станом на 31.12.2022р.	339 079

Зобов'язання

Підприємство не має кредитів банків.

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Заборгованості перед постачальниками	94	2867
В т. ч. з пов'язаними особами	94	2867

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Заборгованості перед покупцями	91691	31068
В т.ч. з пов'язаними особами		

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено сума заборгованості за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Податок на прибуток	3 976	
Оренда землі		
Нерухомість		
Військовий збір	1	
Екологічний податок		
Податок на доходи фізичних осіб		
Всього:	3 977	0

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Податкові зобов'язання та Податковий кредит	101	109
Розрахунки з підзвітними особами	5	10
Розрахунки з іншими особами	977	207
Всього:	1 083	326

Забезпечення і резерви

Забезпечення Компанії станом на 31 грудня 2022 року:

- забезпечення (резерв) на оплату відпусток;
- забезпечення (резерв) на виконання гарантійних зобов'язань;
- резерв сумнівних боргів.

Стаття	01.01.2022 р., тис. грн.	Нараховано за 2022 року, тис. грн.	Використано у 2022 році, тис. грн.	Залишок 31.12.2022р., тис. грн.
Резерв відпусток	2 857	1788	2021	2 622
Резерв на гарантії	1 235	(511)	611	113
Резерв сумнівних боргів	-	87 705	-	87 705

Доходи

Компанія здійснює діяльність у сфері продажу та обслуговування дорожньої техніки.

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 288 926	183 799
Всього:	1 288 926	183 799

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Дохід від продажу основних засобів	9 776	0
Дохід від безоплатно наданих активів	5 823	1 621
Дохід від операції купівлі-продажу валюти	5 765	372
Дохід від операційної курсової різниці	20 485	12 693
Інші доходи від операційної діяльності	22 432	9 185
Всього:	64 281	23 871

В складі «Фінансових доходів» враховано:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Відсотки по залишкам на рахунках	3 149	4 523
Всього:	3 149	4 523

В складі «інших доходів» враховано:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Компенсація витрат	2 177	565
Інші	0	0
Всього:	2 177	565

Собівартість:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 082 378	149 874
Всього:	1 082 378	149 874

Витрати

Витрати відображалися Компанією в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

У складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття витрат	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи адміністративного персоналу	8 825	11 045
Витрати на орендну плату та утримання офісних приміщень	991	990
Витрати банківське обслуговування та послуги	1 696	733
Витрати на відрядження	2 367	810
Витрати на паливо та утримання службових автомобілів	2 970	1 992



CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Стаття витрат	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на інформаційно-консультаційні, аудиторські та інші послуги	1 557	1 203
Витрати на створення забезпечень	2 431	1 788
Витрати на страхування	800	370
Витрати на амортизацію	2 967	892
Інші адміністративні витрати	4 108	2 451
Всього:	28 712	22 274

У складі «Витрати на збут» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи персоналу	12 321	3 848
Витрати на створення забезпечень	2 210	(511)
Витрати на тендер	162	83
Витрати на спецодяг	448	3
Витрати на рекламу, та зразки продукції	1 309	2 567
Витрати на обслуговування автомобілів	22	22
Витрати на транспортні, експедиційні та інші послуги сторонніх організацій	688	127
Витрати на пакувальні матеріали	18	-
Витрати на гарантійне обслуговування	881	18
Витрати на оренду складських приміщень	1 793	1 520
Витрати на охорону складських приміщень	478	528
Послуги посередників	1 080	2
Інші витрати	1 862	1 970
Всього:	23 272	10 177

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Резерв сумнівних боргів		87705
Собівартість реалізованих ОЗ та запасів	5 946	0
Витрати від знецінення ТМЦ		1 150
Витрати від операційної курсової різниці	13 464	5 524
Витрати на навчання працівників	540	400
Витрати на страхування працівників	702	590
ПДВ на умовний продаж	40	50
Інші витрати операційної діяльності	2 703	7 370
Всього:	23 395	102 789

В складі «Інших витрат» враховано:

CLOSE TO OUR CUSTOMERS

Public

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Списання МНМА		4
Інші витрати		1
Всього:	0	5

В складі «Витрати (дохід) з податку на прибуток»

Найменування показника	2022 рік, тис. грн.
Нарахована сума податку на прибуток за звітний період	2 580
Нараховані відкладені податкові активи	(15 227)
Нарахована сума податку на прибуток за звітний період	(12 600)

В рядку 3095 «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Відшкодування витрат	2594	911
Всього:	2 594	911

В рядку 3190 «Інші витрачання» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Послуги банків	1 368	601
Виплати підзвітним особам	2 469	860
Інші витрати	295	62
Всього:	4 132	1 523

Примітка 6. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Компанією;
- члени провідного управлінського персоналу Компанії.

Компанії, пов'язані через спільних власників (міжнародна група):

- Фірма «Віртген Інтернаціональ ГмбХ» (Віндхаген, Федеративна Республіка Німеччина) – засновник (внесок до статутного капіталу 100%) постачальник;
- Фірма «Віртген ГмбХ» (Віндхаген, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник;
- Фірма «Віртген Грузія ЛЛС» (Грузія), постачальник
- Фірма «Йозеф Фьогеле АГ» (Людвігсхафен, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник;
- Фірма «Хамм АГ» (Тіршенройт, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник та покупець;
- Віртген Роуд Технолоджіс ГМБХ (Віндхаген, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник;
- Беннінгхофен ГмбХ (Мюльхайм/Мозель, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник;
- Клеманн ГмбХ (Гьоппінген, Федеративна Республіка Німеччина), постачальник.

Перелік пов'язаних сторін управлінського персоналу:

Директор: Кузовкін Сергій Олексійович

Операції з пов'язаними особами протягом 2022 року:

- Придбання дорожньої техніки іноземних виробників «WIRTGEN», «VÖGELE», «KLEEMANN» та «HAMM»;
- Придбання запасних частин до дорожньої техніки іноземних виробників «WIRTGEN», «VÖGELE», «KLEEMANN» та «HAMM»;
- Реалізація запасних частин до дорожньої техніки іноземних виробників «WIRTGEN», «VÖGELE», «KLEEMANN» та «HAMM»;
- Отримання послуг з організації проведення виставки "Баума 2022";
- Отримання ІТ послуг (користування корпоративною ліцензією Майкрософт офіс).

Примітка 7. Договірні та умовні зобов'язання

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю, продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Але в силу того, що Підприємство співпрацює в основному з компаніями групи Віртген, випадки протиріч та розходжень практично відсутні.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

Примітка 8. Управління ризиками

У результаті своєї діяльності Компанія піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ризику ліквідності, валютному ризику. Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності, представлений неможливістю залучити достатні фінансові ресурси для ведення та розвитку своєї поточної комерційної діяльності, практично відсутній. Потреби Компанії здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Мета Компанії по управлінню ліквідності та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових ресурсів (грошових коштів) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприйнятних збитків або шкоди репутації Компанії.

Керівництво Компанії здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення зобов'язань з метою своєчасного вжиття відповідних заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків.

Валютні ризики

Оскільки Компанія займається зовнішньоекономічною діяльністю, то на неї впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому вона наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на операційні результати підприємства та вартість

його власного капіталу.

Примітка 9. Події після дати балансу

Після дати складання звітності в січні-лютому 2023р.:

- суттєвих зобов'язань та позик не з'явилося;
- продажу та придбання суттєвих активів не планується, знижень активів внаслідок пожеж чи повеней не було;
- збільшення капіталу та боргових зобов'язань не планується та не було;
- суттєвих облікових коригувань не проводилося;
- доходів від списання резерву сумнівної дебіторської заборгованості згідно постанови КМУ №1434 від 30.12.2021 року не було;
- нарахування дивідендів засновнику не відбувалось ;
- подій щодо очікуваного відшкодування активів на підприємстві не було.

Після дати складання фінансової звітності в січні-лютому 2023р. відбулися наступні події:

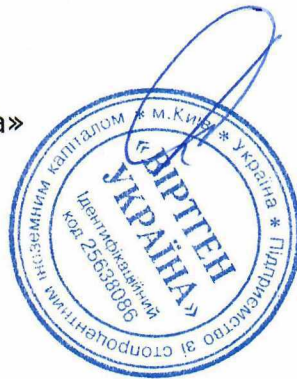
- відбулось повернення банківського депозиту у сумі 121 7000 євро, що еквівалентно 47 191 974,1 грн. (договір № 020/B6/13-614 від 06.09.2022р.).

Згідно Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 через військову агресію Російської Федерації проти України введено воєнний стан починаючи з 24 лютого 2022 року та продовжено до 20 травня 2023р., що є суттєвою подією після дати складання звітності.

Примітка 10. Фінансова звітність з сегментами

Компанія не має звітних сегментів (господарських або географічних), визначених за критеріями, наведеними у п.6-9 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами» щодо яких має розкриватися інформація у річній фінансовій звітності.

Директор ПІК «Віртген Україна»



Кузовкін С.О.



Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА»

Звіт про управління за 2022 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності компанії

1.1. Діяльність компанії

Підприємство зі стопроцентним іноземним капіталом «ВІРТГЕН УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») входить до складу WIRTGEN GROUP, міжнародної групи компаній, яка працює в секторі будівельної техніки і включає в себе традиційні продуктові бренди: WIRTGEN, VÖGELE, HAMM, KLEEMANN і BENNINGHOVEN. 1 червня 2017 року WIRTGEN GROUP підписала остаточну угоду з компанією Deere & Company, за якою Deere & Company придбала WIRTGEN GROUP, процес поглинання за якою остаточно закінчився до 01 грудня 2017 року.

Компанія працює на ринку України тривалий час і пропонує своїм клієнтам широку лінійку техніки: пересувні машини для дорожнього будівництва і відновлення доріг, установки для гірських робіт і переробки мінеральної сировини або вторинних матеріалів, а також для виробництва асфальтобетону, яка задовольнить будь-які вимоги у сфері дорожнього будівництва, а також видобутку і переробки корисних копалин.

Компанія пропонує своїм клієнтам кращі машини відомих брендів Wirtgen, Vogele, Hamm, Kleemann, Benninghoven та Streumaster, здійснює обслуговування цієї дорожньої й будівельної техніки, надає консультації про їх застосування, здійснює постачання оригінальних запасних частин та надає технічну допомогу на місці роботи, застосовує інноваційні технології, підтримує сучасні стандарти якості, що дозволяє Компанії займати лідируючі позиції в конкурентній боротьбі на ринку України. Компанія тісно співпрацює з виробниками продукції задля того, щоб надавати якісну та своєчасну сервісну підтримку своїм клієнтам.

ПІК «ВІРТГЕН УКРАЇНА», як складова WIRTGEN GROUP, має перевагу серед конкурентів, бо вона постачає своїм клієнтам якісну дорожньо-будівельну техніку добре відомих лідируючих марок від виробника, які входять до складу WIRTGEN GROUP, має можливість поставити оригінальні запасні частини для цієї техніки, надає консультації по експлуатації техніки та допомагає з сервісним та технічним обслуговуванням своїм клієнтам. Все це дає можливість Компанії займати лідируючі позиції на ринку дорожньо-будівельної техніки в Україні.

Основними покупцями Компанії є великі міжнародні та українські компанії в сфері будівництва доріг, асфальтні заводи та інші.

У 2022 році одним з головних чинників впливу на економічні процеси виявився фактор війни з росією. У відповідь на війну відбулись суттєві зміни у життєдіяльності багатьох компаній в Україні. Так, було запроваджено військовий стан в цілому по країні, майже у всіх галузях відбуваються процеси згорання

виробництва та продажів, на жаль не виключення і ПІК «Віртген Україна». Ці події все ще відбуваються та прямо впливають на діяльність Компанії.

Згідно Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 через військову агресію Російської Федерації проти України введено воєнний стан починаючи з 24 лютого 2022 року і він постійно продовжується і до сьогодні. Торгово-Промислова палата України 28 лютого 2022 року на підставі ст.14 та ст.14' Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» від 02 грудня 1997 року №671/97-ВР засвідчила, що в Україні діють форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили). Дія таких обставин триває і неможливо оцінити масштаби та строк закінчення їх впливу з достатньою вірогідністю, але компанія запровадила відповідні заходи для продовження операційної діяльності та мінімізації ризиків. Так у відповідності до наказу від 24 лютого 2022 року про роботу у військовий час практично всі працівники отримали можливість віддаленої роботи, відбувається поточна робота в регіонах, де немає військових дій. На території складів та офісних приміщень працює цілодобова охорона та здійснюється відеоспостереження з метою як можна швидкого реагування на нестандартні ситуації. Підтримуючи державу в цей складний момент, підприємство утримує штат працівників без скорочень, регулярно без затримок сплачує заробітну плату та податки, робить максимально можливе для роботи у віддаленому доступі для працівників.

Протягом звітнього періоду прямого впливу військових дій на матеріальні активи підприємства не було, але вони суттєво погіршили фінансові результати діяльності.

Після закінчення військового часу ПІК «Віртген Україна» планує повернутися до звичайної операційної діяльності.

1.2. Структура компанії

Компанія входить до складу WIRTGEN GROUP, яка налічує:

- понад 9 000 співробітників по всьому світу;
- понад 3 мільярдів євро консолідований оборот WIRTGEN GROUP у 2021 році;
- 55 збутових і сервісних представництв, 150 авторизованих дилерів;
- 5 головних заводів у Німеччині;
- 3 місцевих виробничих філій в Бразилії, Китаї та Індії.

Єдиним засновником (учасником) Компанії є фірма «Віртген Інтернаціональ Гмбх», нерезидент, що створена та зареєстрована за законодавством Федеративної Республіки Німеччини та знаходиться за адресою: 53578, Німеччина, Віндхаген, Райнхард-Віртген-Штрассе, 2, яка володіє 100% статутного капіталу Компанії.

Статутний капітал Компанії складає 36 412 903 (Тридцять шість мільйонів чотириста дванадцять тисяч дев'яност три) гривні 03 копійки.

Кінцевим бенефіціарним власником (контролером) Компанії у значенні, що вживається в Законі України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення», є фірма «Дір і Компані» (Deere and Company), яка є кінцевим бенефіціарним власником 100% акцій, зареєстрована в США, реєстраційний номер 0522909, акції якої перебувають у вільному продажу на біржі New York Stock Exchange Isin US, у зв'язку з чим відсутні фізичні особи, які володіють 25 чи більше відсотками статутного капіталу або здійснюють вирішальний вплив на діяльність фірми «Віртген Інтернаціональ Гмбх», яка є засновником та здійснює контроль щодо Компанії.

Місцезнаходження ПІК «ВІРТГЕН УКРАЇНА»:

Україна, 03083, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПИРОГІВСЬКИЙ ШЛЯХ, будинок 28

Види економічної діяльності:

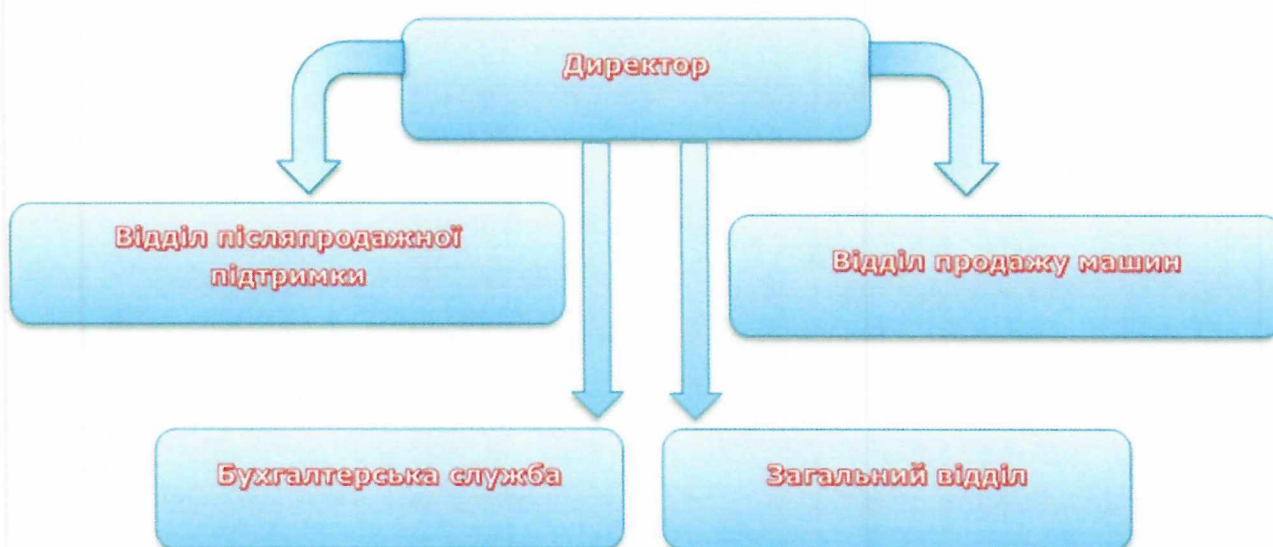
46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням (основний);

46.63 Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва;

63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у.;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

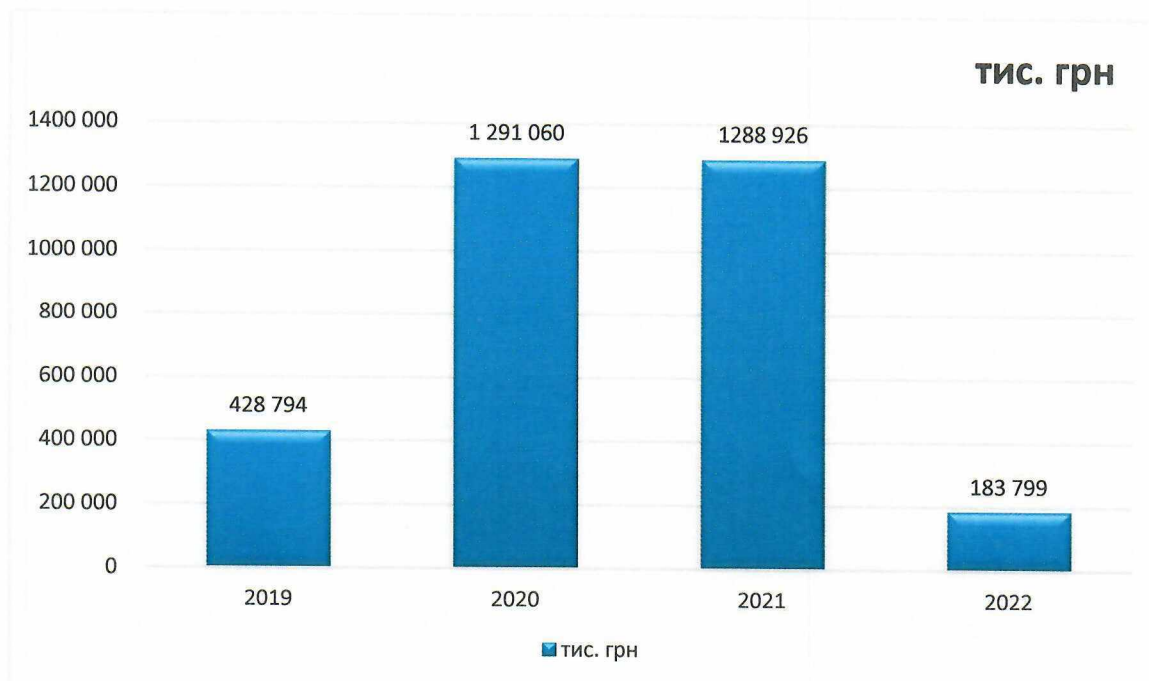
Організаційна структура відділів Підприємства наступна:



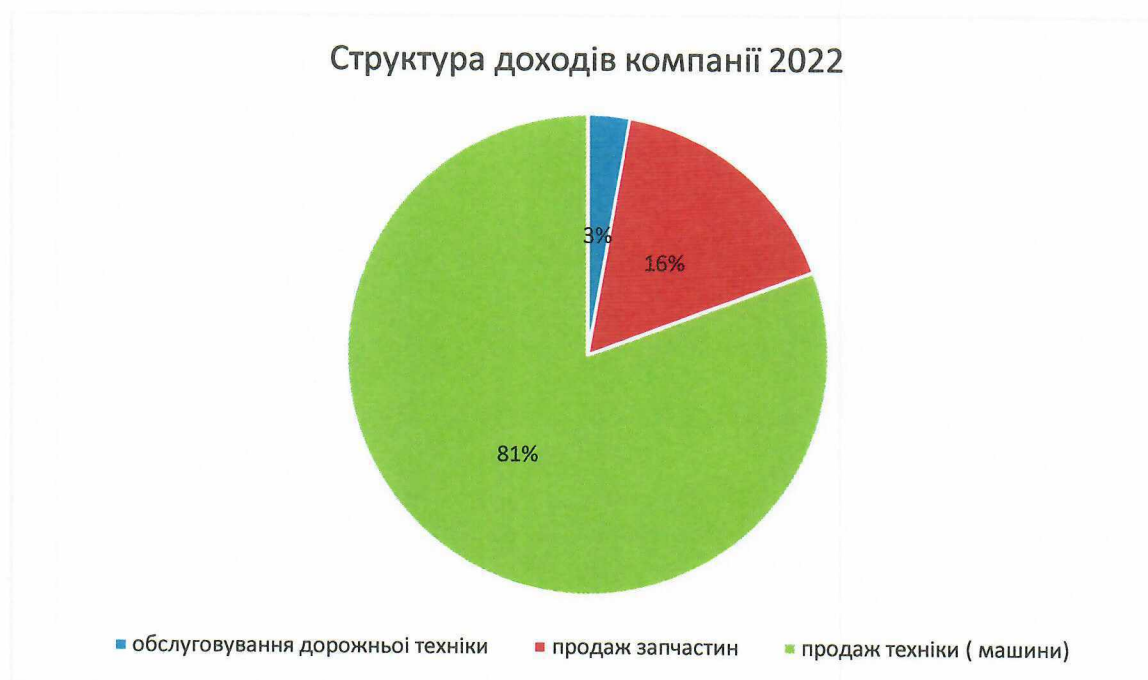
Структура власності наведена в Додатку 1.

2. Результати діяльності

За результатами 2022 року чистий дохід Компанії від реалізації товарів (робіт, послуг) склав 183'799 тис. грн.



Структура доходів Компанії наступна.

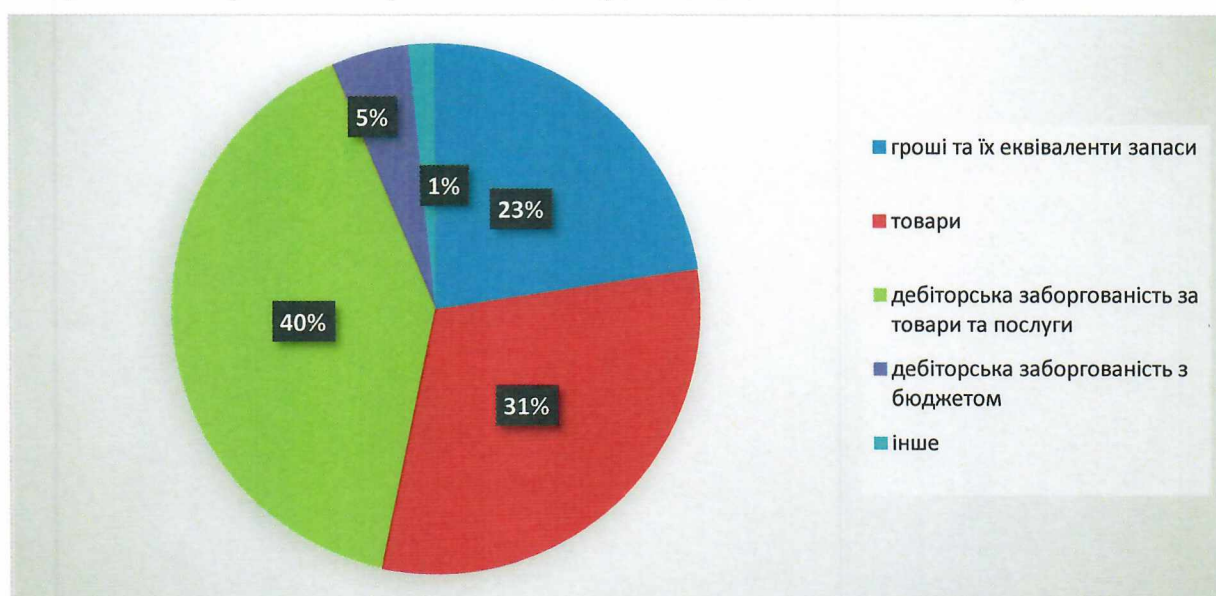


3. Ліквідність і зобов'язання

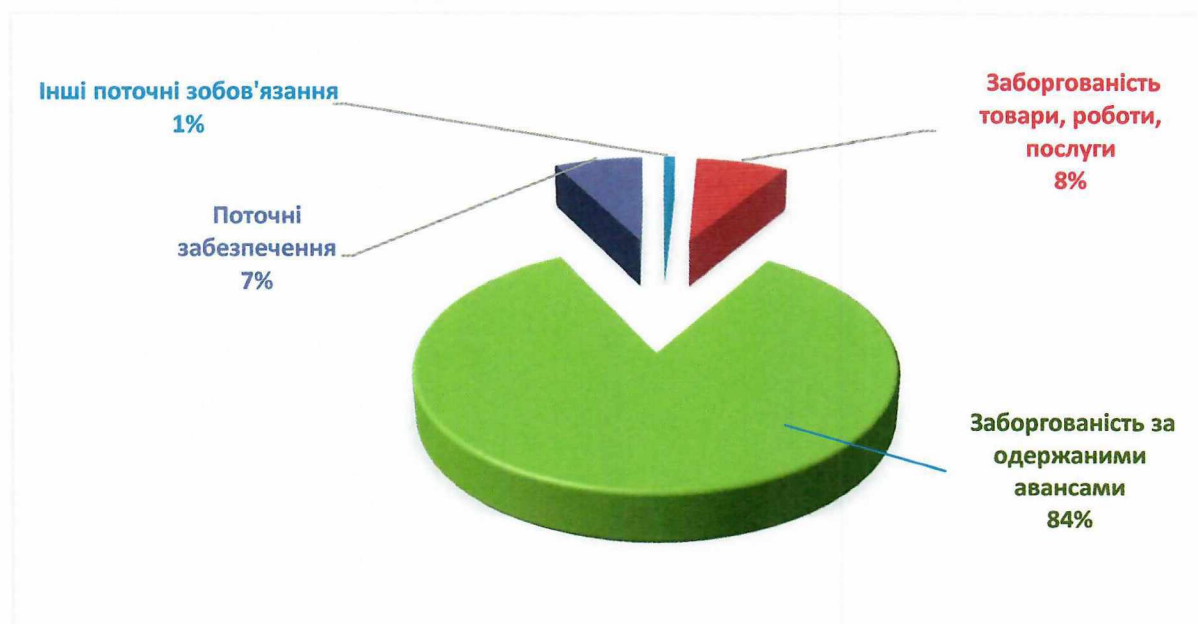
Основним джерелом ліквідності підприємства є активи підприємства.

Ліквідність – це спроможність підприємства погашати свої поточні зобов'язання вчасно і в повному обсязі. Для підтримки ліквідності на належному рівні підприємство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в готівку і використати для погашення зобов'язань. Всі активи підприємства мають різну ліквідність – здатність швидко перетворюватись на грошові засоби. Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість. Менш ліквідними активами є товари. При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно перевищує обсяг поточних зобов'язань.

Оборотні активи Компанії складають: гроші та їх еквіваленти запаси, товари та дебіторська заборгованість, інші активи (дані станом на 31.12.2022).



Структура поточних зобов'язань Компанії станом на 31.12.2022 включає в себе:



Коефіцієнти ліквідності ПІК «Віртген Україна» станом на 31.12.2022 р.

Найменування показника	Оптимальне значення	Фактичний показник	Примітки
Коефіцієнт загальної ліквідності	>2,5	10,2	Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з своїми оборотними активами
Коефіцієнт поточної ліквідності	>2	6,4	Показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство здатне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних активів – грошових коштів і дебіторської заборгованості
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>1	2,3	Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, яку підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості

Висновки

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, що характеризує готовність підприємства негайно ліквідувати короткострокову заборгованість вище за нормативне значення та означає, що підприємство має можливість погашення всіх поточних зобов'язань за рахунок грошових коштів.

Ці коефіцієнти покриття вказують на те, що Компанія в повній мірі забезпечена ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість. З огляду на те, що основна частина короткострокової кредиторської заборгованості припадає на підприємства групи WIRTGEN, малоймовірна ситуація, при якій Компанія повинна буде терміново погасити свої зобов'язання. Зазначене свідчить про те, що Компанія функціонувала успішно в попередні роки та здатна погасити свої поточні зобов'язання достатньо швидко.

Коефіцієнти ліквідності мають значення значно вище нормативних та вказують на те, що підприємство має можливість погасити всі поточні / короткострокові зобов'язання за рахунок товарних запасів, грошових коштів, дебіторської заборгованості та інших оборотних активів. Це свідчить про високий рівень організації та прибутковості підприємства за попередні роки.

Коефіцієнт фінансової стійкості – індикатор, який говорить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі. Коефіцієнт фінансової стійкості розраховується як співвідношення суми власного капіталу і довгострокових зобов'язань до суми пасивів. Значення коефіцієнта вказує, яку частку активів компанія здатна фінансувати за рахунок постійного капіталу і капіталу, залученого на довгостроковій основі.

Значення коефіцієнту фінансової стійкості (співвідношення власного капіталу до зобов'язань) станом на кінець звітного періоду становить 10,14, отже, Компанія є фінансово стійкою, здатна проводити прогнозовану діяльність в довгостроковій перспективі. Зазначене свідчить про те, що ризик банкрутства мінімальний.

4. Довкілля

Міжнародна група компаній WIRTGEN GROUP запроваджує і підтримує ефективну екологічну політику як для виробничих підприємств так і для всіх компаній групи. Компанія ПІК «Віртген Україна» не є винятком. Спеціалісти по сервісному обслуговуванню машин вчасно провадять роботи по технічному обслуговуванню машин.

Матеріали, що підлягають утилізації, утилізуються Компанією згідно з вимогами законодавства. Для опалювання складських приміщень використовуються високоякісні оливи. ПІК «Віртген Україна» є платником екологічного податку.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

5.1. Кадрова політика

Статистична інформація

Станом на 31.12.2022 р. чисельність персоналу Компанії становить 32 осіб.

Навчання та освіта персоналу

Комерційний успіх підприємства не можливий без професіональних кваліфікованих кадрів. Регулярне навчання, підвищення кваліфікації працівників допомагає гартувати міцний колектив професіоналів-одномудців. Керівництво орієнтується на чесну та віддану співпрацю з кожним з працівників підприємства, створюючи усі умови для навчання, підвищення кваліфікації.

Навчання в Компанії направлено на набуття нових і вдосконалення існуючих навичок, знань і кваліфікації, необхідних для більш ефективного виконання своїх функціональних обов'язків співробітниками. Першочергово відбувається навчання співробітників тих підрозділів, які забезпечують реалізацію стратегічних напрямів розвитку Компанії.

Навчання здійснюється різними методами, а саме: конференції та семінари (зовнішні та внутрішні), курси іноземних мов, навчання на робочому місці, тощо.

Охорона праці та безпека

На підприємстві особлива увага звертається на дотримання умов охорони праці і контроль техніки безпеки. Компанія створює та підтримує безпечну і здорову робочу атмосферу, дотримується законодавчих норм щодо охорони праці і загальної безпеки. Ми прагнемо до постійного поліпшення забезпечення здорових умов праці для наших співробітників. Задля цього ми організовуємо навчання з техніки безпеки, забезпечуємо працівників спецодягом, медичним страхуванням, проводимо атестацію робочих місць тощо.

Рівні можливості працевлаштування

Компанія надає рівні можливості працевлаштування та однаково ставиться до кандидатів і співробітників незалежно від їх особливостей: національності, політичних поглядів, віросповідання, статі, віку, сімейного стану. Компанія цінує робочу атмосферу, де немає місця для морального або фізичного пригноблення.

Повага прав людини

Компанія розуміє важливість збереження і зміцнення фундаментальних прав людини у всіх наших діях і на всіх етапах надання послуг та постачання продукції. Саме тому повага до прав людини є частиною нашої культури і основою наших взаємовідносин з усіма.

Основними принципами кадрової політики Компанії є:

- демократизм управління, від якого залежить готовність до співробітництва;
- розуміння окремих людей та їхніх потреб;
- справедливість дотримання рівності й послідовності.

Кадрова політика Компанії спрямована на формування такої системи роботи з персоналом, що орієнтується на отримання не лише економічного, а й соціального ефекту за умови дотримання чинного законодавства, нормативних актів та урядових рішень.

Серед елементів кадрової політики Компанії слід назвати:

- політику зайнятості, що охоплює забезпечення висококваліфікованим персоналом, створення привабливих умов праці, гарантування її безпеки, створення можливостей для просування по службі з метою підвищення ступеня задоволення роботою;
- політику підвищення кваліфікації, яка передбачає формування відповідної бази навчання, можливостей для підвищення кваліфікації та реалізації прагнень до професійного зростання. Компанія постійно слідкує за рівнем кваліфікації сервісного обслуговування клієнтів, у зв'язку з цим організовує навчання сервісних інженерів на базі компаній-постачальників;
- політику оплати праці, що полягає в наданні достатньо високої порівняно з іншими роботодавцями заробітної плати, яка б відповідала досвіду, здібностям і ставленню працівника до своїх обов'язків, його трудовому внеску.

5.2. Соціальна відповідальність

Керівництво та персонал Компанії усвідомлює свою відповідальність перед суспільством і розвиває діяльність з огляду на вимоги законодавства, норми корпоративної і ділової етики, а також враховуючи фінансові показники, що дають можливість зрозуміти основні тенденції та чинники, які впливають на бізнес.

Відповідальність перед суспільством і державою

Свою діяльність ми здійснюємо відповідно до високих стандартів якості і вимог законодавства України. Розвиваючись, ми збільшуємо кількість робочих місць, збільшуємо зайнятість працездатного населення і забезпечуємо проведення всіх встановлених законом податкових відрахувань до бюджету держави.

Відповідальність перед партнерами

Діяльність підприємства реалізується з дотриманням принципу взаємовигідного співробітництва з партнерами (постачальниками і клієнтами), довіри і прозорості, забезпечення якості товарів та послуг, що реалізовується, і високого рівня сервісу.

Відповідальність перед співробітниками

Ми гарантуємо усім співробітникам підприємства:

- соціальний захист (повний соціальний пакет) і дотримання чинного трудового законодавства України;

- гідну і своєчасну оплату праці;
- своєчасне і повне відрахування страхових платежів, передбачених законодавством;
- комфортні умови праці;
- медичне страхування працівників;
- підвищення кваліфікації і розвиток персоналу за системою професійної підготовки кадрів.

6. Ризики

Управління ризиками є невід'ємною частиною діяльності ПІК «Віртген Україна» і спрямоване на досягнення її стратегічних цілей. Однією з найважливіших задач є прогнозування, виявлення та оцінювання ризиків, які можуть впливати на діяльність підприємства.

У результаті своєї діяльності Компанія піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ризику ліквідності, валютному ризику. Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгівельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Компанії для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Компанія, є торгівельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

Компанія контролює ризики:

Ризик ліквідності, представлений неможливістю залучити достатні фінансові ресурси для ведення та розвитку своєї поточної комерційної діяльності, практично відсутній. Потреби Компанії здебільшого забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності.

Мета Компанії по управлінню ліквідності та моніторингу ризиків ліквідності полягає в тому, щоб мати достатньо фінансових ресурсів (грошових коштів) для виконання своїх зобов'язань при їх погашенні, як в нормальних, так і в кризових умовах, не викликаючи неприйнятних збитків або шкоди репутації Компанії.

Керівництво Компанії здійснює регулярний моніторинг прогнозованих і фактичних грошових потоків, а також аналізує графіки погашення зобов'язань з метою своєчасного вжиття відповідних заходів щодо мінімізації можливих негативних наслідків.

Валютний ризик, виникає через коливання курсу іноземної валюти, які можуть впливати на операційні результати та вартість власного капіталу. Оскільки Компанія займається зовнішньоекономічною діяльністю, то на неї впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому вона наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на операційні результати підприємства та вартість його власного капіталу.

Кредитний ризик, виникає внаслідок невиконання контрагентом зобов'язань за договором, дебіторською заборгованістю. Кредитний ризик, що виникає в ході комерційної діяльності, контролюється кожним підрозділом, оцінюючи надійність та платоспроможність кожного контрагента.

Політичний та регуляторний ризик, виникає через політичну нестабільність, часті та неочікувані зміни в законодавчих та нормативних актах.

Сьогодні всі ризики значно підвищились через військові дії в Україні. Тому команда

ПІК «Віртген Україна» працює в екстремальному режимі, максимально попереджуючи всі можливі ризики, але свою діяльність не зупиняє, продовжує нарощувати об'єми діяльності та сплачувати податки для економічної допомоги перемозі України у війні.

7. Перспективи розвитку

Компанія дотримується кількох стратегій у діяльності.

Стратегія стабільності – зосередження на існуючих напрямках і їх підтримка.

Стратегія оптимізації спрямована на оптимізацію поточних фінансових показників, максимізацію короткострокового прибутку.

Стратегія розширення частки ринку збуту. Виконання здійснюється шляхом підвищення якості обслуговування споживачів, які дозволять вигідно відрізнити продукцію Компанії від конкурентів. А також реалізацією інших порівняльних переваг.

8. Корпоративне управління

Органи управління, їх склад та повноваження, стратегії корпоративного управління визначаються Статутом Компанії.

Управління Компанією здійснюють Засновник та виконавчий орган Компанії.

Засновник є Вищим органом управління Компанії, який визначає загальну стратегію та основні напрямки діяльності Компанії.

Одноособовим виконавчим органом Компанії є Директор – Кузовкін Сергій Олексійович, який був призначений Засновником.

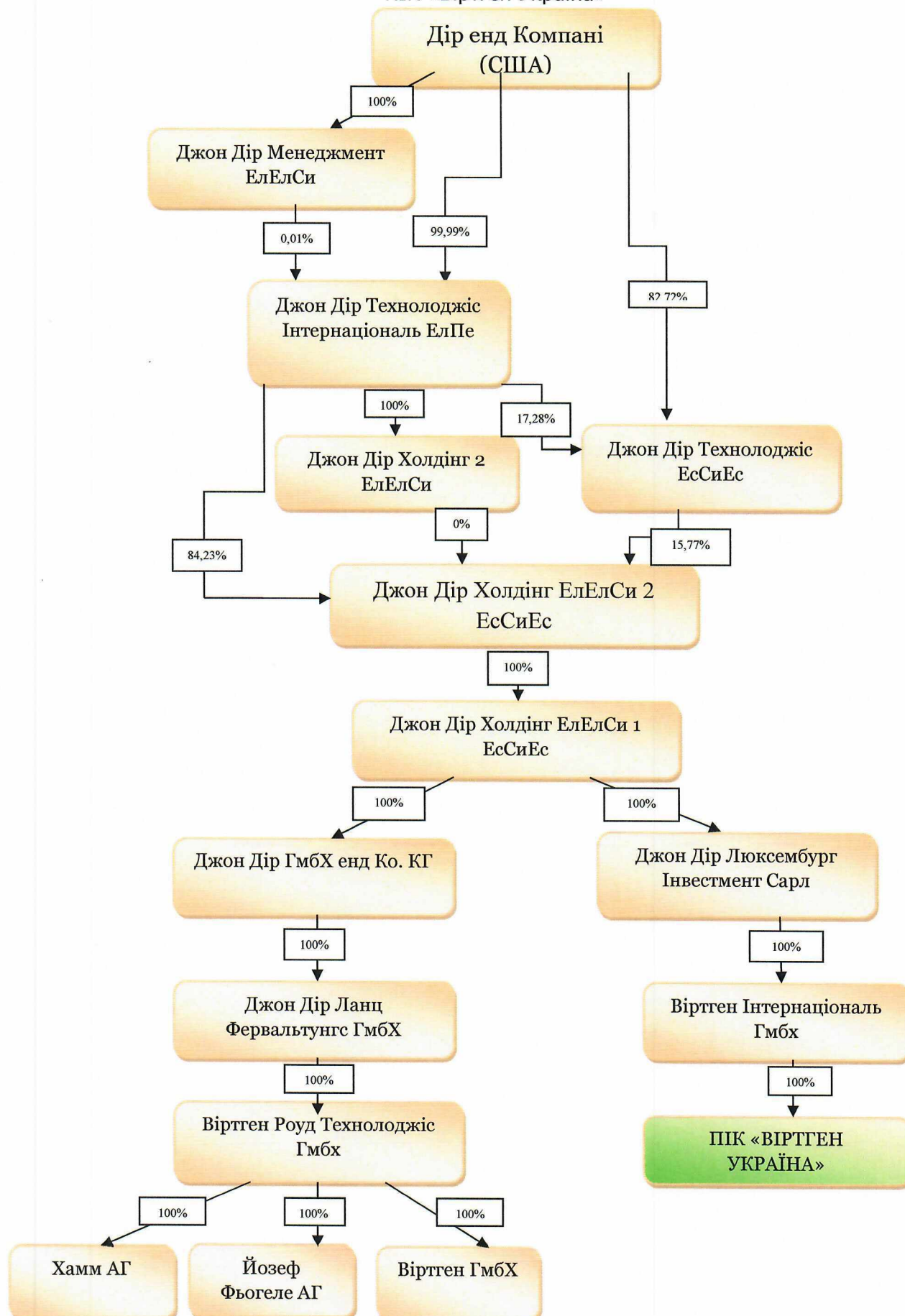
Директор є особою, яка здійснює оперативне керівництво Компанією та безпосередню реалізує стратегію, визначену Засновником.

Директор ПІК «Віртген Україна»



Кузовкін С.О.

Додаток 1

Схематичне зображення структури власності
ПІК «Віртген Україна»



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua