

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕНЕРГОІНВЕСТ»**

**зі звітом незалежного аудитора станом на 31 грудня 2019 року
і за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року**

м. Вінниця 2020 рік

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора.....	3 стор.
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	6 стор.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	8 стор.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	10 стор.
Звіт про власний капітал.....	12 стор.
Примітки до фінансової звітності за 2019 рік	14 стор.
Заява про відповідальність керівництва	21 стор.
Розкриття інформації по окремих статтях фінансової звітності	22 стор.
Звіт про управління	30 стор.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та директору ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»

Звіт може надаватися Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОІНВЕСТ» (надалі - ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік та Розкриттів інформації по окремих статтях фінансової звітності, що включають стислий виклад аспектів облікової політики.

На нашу думку, фінансова звітність товариства з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОІНВЕСТ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати, грошові потоки і власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту. Ми є незалежними по відношенню до товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів, етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2019 рік. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, інформацію про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Інша інформація

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління за 2019 рік та Річну інформацію емітента цінних паперів ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» за 2019 рік, але не включає фінансову звітність і наш звіт незалежного аудитора щодо неї. Звіт про управління за 2019 рік ми отримали до дати цього Звіту незалежного аудитора. Очікується, що Річна інформація емітента за 2019 рік буде надана нам після дати цього Звіту незалежного аудитора.

Наша думка про фінансову звітність ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» за 2019 рік не розповсюджується на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

В зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності, наш обов'язок полягає в ознайомленні з цією іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою

інформацією і фінансовою звітністю, що підлягала аудиту або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить ця інша інформація будь-які ознаки суттєвого викривлення.

Після отримання й ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2019 рік, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Якщо на підставі проведеної нами роботи щодо іншої інформації, яку ми отримали до дати цього Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку про те, що така інша інформація містить суттєве викривлення, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили жодних фактів, які необхідно відобразити в нашому Звіті.

Відповідальність керівництва та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Загальні збори учасників товариства), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування товариства.

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 Міжнародних стандартів аудиту (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:

- 1) 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;
- 2) 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;
- 3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом товариства;
- 4) доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом товариства припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті

аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- 5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

Ми описуємо ці питання в нашому Звіті, крім випадків, коли публічне розкриття інформації про ці питання заборонено законом або нормативним актом, або коли в надзвичайно рідкісних випадках ми приходимо до висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена в нашому Звіті, так як можна обґрунтовано припустити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значущу користь.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор – директор аудиторської фірми «Служба аудиту» Якимчук Віра Іванівна.

Директор аудиторської фірми «Служба аудиту»



В.І. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365,
номер 101930 в Реєстрі АПУ)

Адреса аудитора (аудиторської фірми)

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:
21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 13, офіс 103,104,105;

тел./факс (0432) 66-10-09, 67-32-00; e-mail: sl.audit@ukr.net

Ідентифікаційний код 25500146.

Приватне підприємство Аудиторська фірма «Служба аудиту» здійснює свою діяльність на підставі включення Аудиторською палатою України до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №1931, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

Аудит проведено в період з 03.03.2020 року по 16.03.2020 року (всього 27 людино-днів)

Дата складання Звіту незалежного аудитора «16» березня 2020 року.

КОДИ		
2020	01	01
		24895253
		0510100000
		240
		35.11

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"

за ЄДРПОУ

Територія м. Вінниця

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОІФГ

Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії

за КВЕД

Середня кількість працівників¹ 125

тел. 61-97-89

Адреса, телефон пров. Станіславського, буд. 16, м. Вінниця, 21022

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 19 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	2
первісна вартість	1001	29	29
накопичена амортизація	1002	25	27
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 210	15 917
Основні засоби	1010	74 426	103 432
первісна вартість	1011	144 072	199 565
знос	1012	69 646	96 133
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:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	1 446	1 446
інші фінансові інвестиції	1040	38 604	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвил	1060		
Відстрочені аквізиторські витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	122 690	120 797
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	25 838	7 532
Виробничі запаси	1101	25 153	6 233
Незавершене виробництво	1102	116	701
Готова продукція	1103		
Товари	1104	569	598
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	216 124	246 237
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	9 935	2 735
за виданими авансами	1135	345	272
з бюджетом	1136		272
у тому числі з податку на прибуток	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155		34 466
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160		
Поточні фінансові інвестиції	1165	18 496	7 246
Гроші та їх еквіваленти	1166		
Готівка	1167	18 496	7 246
Рахунки в банках	1170	303	339
Витрати майбутніх періодів	1180		
Частка перестраховика у страхових резервах			
у тому числі в:	1181		
резервах довгострокових зобов'язань	1182		
резервах збитків або резервах належних виплат	1183		
резервах незароблених премій	1184		
інших страхових резервах	1190	757	1 357
Інші оборотні активи	1195	271 798	300 184
Усього за розділом II	1200		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	394 488	420 981

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	406	406
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	102	102
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	170 448	140 943
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	170 956	141 451
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	20 000	20 000
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:	1531		
резерв довгострокових зобов'язань	1532		
резерв збитків або резерв належних виплат	1533		
резерв незароблених премій	1534		
інші страхові резерви	1535		
Інвестиційні контракти	1540		
Призовий фонд	1545		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	20 000	20 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	59 000	52 000
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610		
довгостроковими зобов'язаннями	1615	3 642	5 795
товари, роботи, послуги	1620	3 048	915
розрахунками з бюджетом	1621	2 155	
у тому числі з податку на прибуток	1625	235	295
розрахунками зі страхування	1630	1 055	1 264
розрахунками з оплати праці	1635	37	125
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	98 287	146 619
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660		
Поточні забезпечення	1665	11 615	10 371
Доходи майбутніх періодів	1670		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	26 613	42 146
Інші поточні зобов'язання	1695	203 532	259 530
Усього за розділом III	1700		
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	394 488	420 981
Баланс			

Керівник

Ковальчук Олександр Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

¹ Визначається в періодично детальному бухгалтерському звіті до виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
24895253		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
(найменування)

за СДРПОУ

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 20 19 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	399 466	435 637
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(269 963)	(291 925)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	129 503	143 712
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	1 789	23 715
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(22 323)	(20 431)
Витрати на збут	2150	(9 890)	(17 487)
Інші операційні витрати	2180	(1 846)	(4 100)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	97 233	125 409
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	280	213
Інші доходи	2240		32
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(16 317)	(8 358)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(28)	(111)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	81 168	117 185
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(14 728)	(21 240)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	66 440	95 945
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	66 440	95 945

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2		
Матеріальні затрати	2500	24 351	20 625
Витрати на оплату праці	2505	25 172	22 378
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 308	4 725
Амортизація	2515	27 097	14 372
Інші операційні витрати	2520	38 675	53 955
Разом	2550	120 603	116 055

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	7
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



Ковальчук Олексій Афанасійович

Шевчук Сергій Іванович

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

за ЄДРПОУ

24895253

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	449 251	476 739
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	158	60
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	2 845	220
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	426	345
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040	63	115
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095	369	422
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(218 363)	(117 577)
Праці	3105	(20 211)	(17 662)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 313)	(4 714)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(71 654)	(73 875)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17 158)	(21 405)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(38 906)	(39 133)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 590)	(13 337)
Витрачання на оплату авансів	3135	()	(218 154)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(657)	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(28 274)	(31 290)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	108 640	14 629
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		26124

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230	3 902	10 970
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(76 167)	(11 572)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(175)	(35 426)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-72 440	-9 904
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	188 936	211 700
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	(179 170)	(179 721)
Сплату дивідендів	3355	(41 376)	(11 116)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(15 615)	(7 656)
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	-47 225	13 207
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11 025	17 932
Залишок коштів на початок року	3405	18 496	709
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-225	-145
Залишок коштів на кінець року	3415	7 246	18 496

Керівник

Головний бухгалтер



Ковальчук Олексій Афанасійович

Шевчук Сергій Іванович

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2020 01 01
за ЄДРПОУ 24895253Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 20 19 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доопітках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	406			102	170 453			170 961
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010					(5)			(5)
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	406			102	170 448			170 956
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					66 440			66 440
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					(95 945)			(95 945)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210					()			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне споживання	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення боргованості з капіталу	4245								
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Видучення 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					-29 505			-29 505
Залишок на кінець року	4300				102	140 943			141 451

Керівник

Головний бухгалтер



Ковальчук Олексій Афанасійович

Шевчук Сергій Іванович

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003 р. N 602)

КОДИ		
2019	12	31
24895253		
0510100000		
240		
35.11		

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Енергоінвест"
Територія м. Вінниця
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 19 рік

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцілка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (періодична) вартість	накопичена амортизація		періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація			періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація	періодична (періодична) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050	29	25						2				29	27
Інші нематеріальні активи	060													
Разом	070	29	25						2				29	27
Гудвіл	080													
	090													

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість амортизації нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

3 рядка 080 графа 14

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

Код за ДКУД

1801008

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцілка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Врати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі				
		первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісної (пероціненої) вартості	зносу	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісної (пероціненої) вартості	зносу	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероціненої) вартість	знос	первісна (пероцінена) вартість	знос	первісна (пероціненої) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100	427											427									
Інвестиційна нерухомість	105																					
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																					
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	43 897	12 891	18 459			44	28	2 924				62 312	15 787								
Машини та обладнання	130	95 247	52 499	37 367			407	400	23 729				132 207	75 828								
Транспортні засоби	140	3 124	2 946						161				3 124	3 107								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	575	508	50			16	16	33				609	525								
Тварини	160																					
Багаторічні насадження	170																					
Інші основні засоби	180																					
Бібліотечні фонди	190																					
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	802	802	248			164	164	248				886	886								
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																					
Природні ресурси	220																					
Інвентарна тарა	230																					
Предмети прокату	240																					
Інші необоротні матеріальні активи	250																					
Разом	260	144 072	69 646	56 124			631	608	27 095				199 565	96 133								

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) 115 594

вартість оформлених у заставу основних засобів (262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)

первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) 9 060

основні засоби орендованих цілевих майнових комплексів (2641)

вартість основних засобів, призначених для продажу (265)

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій (2651)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (267) 8446

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)

вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливою вартістю (269)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати	440	73	
Операційна оренда активів	450	31	256
Операційна курсова різниця	460		
Реалізація інших оборотних активів	470		25
Штрафи, пені, неустойки	480		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	1 685	1 565
Інші операційні доходи і витрати	491	X	
у тому числі:	492	X	
вдрахування до резерву сумнівних боргів			
непродуктивні витрати і витрати			
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:	500		
асоційовані підприємства	510		
доірні підприємства	520		
спільну діяльність			
В. Інші фінансові доходи і витрати	530		X
Дивіденди	540	X	12 717
Проценти	550		
Фінансова оренда активів	560	280	3 600
Інші фінансові доходи і витрати			
Г. Інші доходи і витрати	570		
Реалізація фінансових інвестицій	580		
Доходи від об'єднання підприємств	590		
Результат оцінки курсовості	600		
Неопераційна курсова різниця	610		X
Безоплатно одержані активи	620	X	28
Списання необоротних активів	630		
Інші доходи і витрати			

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____ %
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами (632) _____ %
 3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності (633) _____ %

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
VI. Грошові кошти		
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	7 246
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	7 246

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані яких обмежено (691) _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	63 561	15 895
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	270	22
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	63 831	15 917

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
 фінансові витрати, влючені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350		
доірні підприємства	360		
спільну діяльність	370		
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	998	
акції	390	448	
облігації	400		
інші	410		
Разом (розда. А + розд. Б)	420	1 446	

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421) 1446
 за собівартістю (422) _____
 за справедливою вартістю (423) _____
 за амортизованою собівартістю

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

ВІІ. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторімовано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	долаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'явлених контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

ВІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистієї вартості реалізації*	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	6 181		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	52		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малочислі та пшвидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890	701		
Готова продукція	900			
Товари	910	598		
Разом	920	7 532		

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

* встановлюється в п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	246 237	246 036		201
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	34 466	34 466		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 2263

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 259 445

Х. Нестачі і витрати від неування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (спісано) за рік нестач і витрат	960	
Визначено заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і витрат, остаточно рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нарховано за звітний рік	1300	27 097
Використано за рік - усього	1310	27 097
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	27 097
з них машини та обладнання	1313	27 097
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капіталові інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14 728
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	14 728
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	14 728
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		переходно амортизовано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
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	1420		X			X	X				X						
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X						
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім	1422		X			X	X				X						
	1423		X			X	X				X						
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X						
Разом	1430																

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шкідливого фінансування

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих у зв'язку з надзвичайних подій

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) _____

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

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

Керівник

Головний бухгалтер

Ковальчук Олексій Афанасійович

Шевчук Сергій Іванович



ЗАЯВА
керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» (надалі - Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансове положення Товариства станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до конкретної застосовної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює стандарти фінансової звітності (НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності») та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

При підготовці фінансової звітності згідно П(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог П(С)БО чи розкриття суттєвих відхилень від П(С)БО в примітках до фінансової звітності ;
- підготовку фінансової звітності згідно П(С)БО, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі запозичення.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства і стандартів бухгалтерського обліку, які відповідають країні реєстрації Товариства;
- прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року, підготовлена згідно з П(С)БО та затверджена до випуску 26 лютого 2020 року.

Від імені керівництва ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»

Директор



Ковальчук Олексій Афанасійович

**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИХ СТАТТЯХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах грн.)**

1. Інформація про Товариство та його діяльність

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» (ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ»; код ЄДРПОУ 24895253 створено відповідно до рішення загальних зборів Засновників (протокол №1 від 05 червня 1997 року) та зареєстровано Виконавчим комітетом Вінницької міської ради 19 серпня 2004 року та внесено запис до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу за номером 1 174 120 0000 000140.

Товариство немає дочірніх підприємств та інших господарських утворень.

Фінансовий рік починається 01 січня щорічно і триває до 31 грудня щорічно.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2019 року, підготовлена згідно з П(С)БО затверджена до випуску 26 лютого 2020 року.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Енергоінвест».
Код ЄДРПОУ	24895253
Юридична адреса та місцезнаходження	21022, Вінницька обл., м. Вінниця, Замостянський район, провулок Станіславського, будинок, 16.
Дата проведення державної реєстрації	19.08.2004 року (реєстрацію здійснено Виконавчим комітетом Вінницької міської ради)
№ запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	1 174 120 0000 000140
Основні види діяльності	35.11 - виробництво електроенергії; 35.12 - передача електроенергії; 35.13 - розподілення електроенергії; 35.14 - торгівля електроенергією; 42.99 - будівництво інших споруд;
Керівник	Директор - Ковальчук Олексій Афанасійович
Останні зміни до Статуту	20 лютого 2019 року (Протокол № 174 від 20.02.2019 року)

2. Основи підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність товариства за 2019 рік складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2019 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями.

2.1. Заява про відповідність

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

При підготовці даної фінансової звітності керівництво базувалося на своєму кращому знанні і розумінні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку фінансової звітності і інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

2.2. Основа підготовки

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки по історичній вартості. Керівництво Товариства прийняло рішення представляти і оцінювати дану фінансову звітність у тис. гривнях для зручності користувачів цієї фінансової звітності.

2.3. Використання оцінок

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікової політики Товариства. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для фінансової звітності викладені у Примітці 4.

2.4. Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності Товариства, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів Товариства, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов. Керівництво Товариства вважає, що у неї є надійний доступ до ресурсів фінансування, сприяючи підтримці операційної діяльності Товариства. Дана фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

3. Основні положення облікової політики

Облікова система товариства здійснюється згідно з наказом №2/1 «Про облікову політику підприємства» від 05.01.2015 року. Використані в товаристві принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Облік товариства автоматизований ведеться із застосуванням бухгалтерської програми «X-DOOR»

Бухгалтерський облік ведеться товариством в цілому відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996 - XIV та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

3.1. Основні засоби

Вартість основних засобів у зв'язку зі специфікою високоспеціалізованого та іншого обладнання оцінюються за витратами на придбання у відповідності з поточними умовами, коригуються на суму зносу.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх суттєвого компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо у майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають у результаті списання активу (балансова вартість активу), включаються до складу інших доходів / (витрат) звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за той звітний рік, у якому визнання активу було припинено.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва Товариства. Амортизація активу припиняється з припиненням його визнання.

Амортизація транспортних засобів розраховується за методом прискореного зменшення залишкової вартості а амортизація по інших основних засобах розраховується прямолінійним методом для того, щоб розподілити переоцінену вартість активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості протягом таких строків корисної експлуатації:

- Будівлі	20 років
- Виробниче обладнання	15 років
- Інші активи	5-15 років

Керуючись п.43, підрозділу 4, розділу XX Перехідних положень Податкового кодексу України до основних засобів четвертої групи (машини та обладнання) мінімально допустимий строк амортизації дорівнює два роки, якщо витрати на придбання таких основних засобів понесені (нараховані) після 1 січня 2017 року та в разі, якщо для таких основних засобів одночасно виконуються вимоги:

основні засоби є новими або щойно збудованими, не були введені в експлуатацію та не використовувалися на території України;

основні засоби введені в експлуатацію в межах одного зі звітних періодів починаючи з 1 січня 2017 року по 31 грудня 2019 року.

Під обладнанням в сфері електроенергетики розуміється електроустановка. Це комплекс взаємопов'язаних устаткування і споруд, що призначаються для виробництва або перетворення, передачі, розподілу чи споживання електричної енергії. До обладнання належить енергогенеруюче та інше обладнання, що виробляє енергію за рахунок використання альтернативних джерел енергії.

3.2 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в Балансі за первісною вартістю. Нарахування амортизації нематеріальних активів проводиться прямолінійним методом протягом таких строків корисного використання:

- Права користування майном	Від 5 до 10 років
- Права на комерційні позначення	Від 5 до 10 років
- Права на об'єкти промислової власності	Від 5 до 10 років
- Авторське право та суміжні з ним права	Від 5 до 10 років

3.3. Запаси

Запаси оцінюються за первісною вартістю.

Товариство періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід в складі інших витрат.

3.4. Гроші і грошові еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, інші короткострокові високоліквідні інвестиції, термін погашення яких не перевищує трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових інвестицій, згідно з визначенням вище.

3.5. Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші суми до отримання, фінансові інструменти, що котуються.

Фінансові активи спочатку визначаються за справедливою вартістю, збільшеною в разі інвестицій, які не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації.

Позики та дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за первісною вартістю, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв на знецінення торгової дебіторської заборгованості визнається за наявності об'єктивного свідчення того, що Товариство не зможе отримати всі суми заборгованості у встановлені договорами терміни.

Припинення визнання

Визнання фінансових активів припиняється у разі, якщо термін дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується, чи Товариство передає всі значні ризики та вигоди від володіння активом.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Інші оборотні активи відображаються за номінальною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Знецінення дебіторської заборгованості визнається при наявності об'єктивних свідчень того, що погашення всієї суми заборгованості не відбудеться у встановлені договором терміни, у тому числі при отриманні інформації про істотні фінансові ускладнення дебітора, можливості визнання дебітора банкрутом чи ймовірності реорганізації дебітора, при відмові від постачання і т. д.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигід, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо Товариство планує одержати відшкодування деякої частини всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли отримання відшкодування не підлягає сумніву, витрата, відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупний дохід за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив тимчасової вартості грошей суттєвий, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання.

3.6. Фінансові зобов'язання товариства

Первісне визнання та оцінка

Зобов'язання, що перебувають у сфері дії П(С)БО 11, визнається якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення в майбутньому економічних вигід внаслідок його погашення. Товариство класифікує свої зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання Товариства включають довгострокові зобов'язання та поточну торгівлю та іншу кредиторську заборгованість і позики. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, включають фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, віднесені при первинному визнанні в категорію оцінених за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Позики

Позикові кошти спочатку визнаються за справедливою вартістю. Позики класифікуються як поточні зобов'язання за винятком тих випадків, коли Товариство має безумовне право відстрочити погашення зобов'язання, принаймні, на 12 місяців від звітної дати.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного

зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про доходи.

Визнання прибутку

Прибуток визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигід Товариства оцінюється як вірогідне, якщо виручка може бути надійно оцінена, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для виду діяльності Товариства, зазначеного нижче. Сума доходу не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть дозволені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариства. Виручка відображається за вирахуванням податків з продажів і знижок.

Реалізація продукції

Товариство здійснює виробництво електроенергії, надає послуги та здійснює продаж товарів. Дохід від надання послуг і продажу товарів визнається в момент, коли Товариство передає продукцію покупцю, якщо не існує невиконаного зобов'язання, яке могло б вплинути на прийняття її покупцем.

Витрати за позиками

Витрати за позиками відносяться на витрати у тому звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати за позиками містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством в зв'язку з позиковими коштами.

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожен звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають та зазначаються у звітності, суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності:

- судження і оцінки, пов'язані з обраними методами нарахування амортизації, встановлення термінів корисного використання і ліквідаційної вартості активів, що амортизуються, зменшення їх корисності;

- оцінки пов'язані з обранням методу списання запасів при вибутті;

Керуючись вимогами п.2 наказу Міністерства фінансів України від 29 листопада 2000 року №302 «Про Примітки до річної фінансової звітності та з урахуванням вимог наказу Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року №73 «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» (НП(С)БО 1) товариство вважає за необхідне розкрити наступну інформацію щодо показників фінансової звітності за 2019 рік.

4.1. Щодо статутного капіталу

Статутний капітал товариства станом на 31.12.2019 року складає 406 000,00 грн. та розподілений між учасниками наступним чином:

Громадянина України Нікіторовича Олександра Володимировича – у розмірі 105 560,00 грн., що становить 26 % статутного капіталу товариства;

Громадянина України Житника Володимира Григоровича – у розмірі 105 560,00 грн., що становить 26 % статутного капіталу товариства;

Громадянина України Ковальчука Олексія Афанасійовича – у розмірі 105 560,00 грн., що становить 26 % статутного капіталу товариства;

Громадянки України Уманець Наталії Іванівни – у розмірі 89 320,00 грн., що становить 22 % статутного капіталу товариства;

Прав, привілеїв або обмеження щодо зазначених часток немає.

Протягом звітнього року змінено склад учасників товариства, що підтверджується відомостями з єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та актом приймання-передачі частки у статутному капіталі ТОВ «Енергоінвест» від 15.02.2019 року, згідно з яким Кульматицький Сергій Олегович передав, а Уманець Наталія Іванівна набула частку у статутному капіталі товариства у розмірі 89 320,00 грн. (вісімдесят дев'ять тисяч триста двадцять гривень 00 копійок), що відповідає 22% статутного капіталу товариства та 89320 голосам.

Протягом 2019 року проведена реєстрація змін до редакції Статуту Товариства (протокол №174 від 20.02.2019 р.), пов'язаних із:

- 1) зміною у складі учасників товариства;
- 2) доповненням написання найменування товариства англійською мовою;
- 3) необхідністю приведення Статуту Товариства у відповідність до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою відповідальністю» шляхом викладення Статуту у новій редакції.

4.2. Гроші та еквіваленти

У товариства відсутні грошові кошти на які були накладені обмеження у їх використанні.

4.3. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

Пов'язаними особами товариства є учасники товариства, які одночасно є управлінським персоналом товариства та є співзасновниками юридичних осіб, а також товариство має частку в статутному капіталі юридичних осіб.

Протягом звітнього року управлінському персоналу товариства з обмеженою відповідальністю «Енергоінвест» нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Поряд з цим, у звітному 2019 році з пов'язаними особами здійснювались наступні операції:

а) позики, надані пов'язаним сторонам:

Контрагент	тис. грн.			
	Заборгованість по наданій позиці на 31.12.2018 р.	Надано протягом звітнього періоду	Погашено протягом звітнього періоду	Заборгованість по наданій позиці на 31.12.2019 р.
ТОВ «Агробудтехнології»	6 111,4			6 111,4
ТОВ «Тарутине Солар-4»	27 875,0			27 875,0
ТОВ «Тарутине Солар-2»	3 800,0		3 800,0	
ТОВ «Ставки»	100,0		100,0	
Разом	37 886,4		3 900,0	33 986,4

б) позики отримані від пов'язаних осіб:

Контрагент	тис. грн.			
	Заборгованість по отриманій позиці на 31.12.2018 р.	Отримано протягом звітнього періоду	Повернена протягом звітнього періоду	Заборгованість по отриманій позиці на 31.12.2019 р.
ЗЕА «Новосвіт»	10 000,00		6 375,0	3 625,0

Фізична особа №1	16,0	1 987,0	16,0	1 987,0
Фізична особа №2	5 021,2	645,0		5 666,2
Фізична особа №3	5 735,2	2 500,0	715,0	7 520,2
Фізична особа №4	997, 61	22 499,0	5 064,46	18 432,15
Фізична особа №5		660,0		660,0
Фізична особа №6		645,0		645,0
Разом	21 770,01	28 936,0	12 170,46	38 535,55

в) зобов'язання за облігаціями:

тис. грн.

Контрагент	Заборгованість на 31.12.2018 р.	Нараховано протягом звітного періоду	Виплачено протягом звітного періоду	Заборгованість на 31.12.2019 р.
Фізична особа №1	5 000,0	900,0	900,0	5 000,0
Фізична особа №2	5 000,0	900,0	900,0	5 000,0
Фізична особа №3	5 000,0	900,0	900,0	5 000,0
Фізична особа №4	5 000,0	900,0	900,0	5 000,0
Разом	20 000,00	3 600,00	3 600,00	20 000,00

г) розрахунки з учасниками:

тис. грн.

Учасники	Заборгованість товариства перед учасниками на 31.12.2018 р.	Нараховано протягом звітного періоду	Виплачено протягом звітного періоду	Заборгованість товариства перед учасниками на 31.12.2019 р.
Фізична особа №1	25 522,8	24 945,6	8 007,1	42 461,3
Фізична особа №2	25 633,4	24 945,7	8 248,5	42 330,6
Фізична особа №3	25 633,4	24 945,7	8 487,5	42 091,6
Фізична особа №4	21 497,3		21 497,3	
Фізична особа №5		21 107,8	1372,0	19 735,8
Разом	98 286,9	95 944,8	47 612,4	146 619,3

б) доходи і витрати отримані в результаті співпраці з пов'язаними особами в 2019 році:

тис. грн.

Контрагент	Дохід від реалізації	Дебіторська заборгованість на 31.12.2019 року	Отримані товари, роботи, послуги	Кредиторська заборгованість на 31.12.2019 року
ТОВ «ТАРУТИНЕ СОЛАР 2»	174,6	43 572,3		
ТОВ «ТАРУТИНЕ СОЛАР 4»	1 274,8	93 132,2		
ТОВ «СТАВКИ СОЛАР»	89 884,3	88 696,3		
ТОВ «ГРАНД СОЛАР»	90,4			
ТОВ «ВІН СОЛАР»	57,2			
ТОВ «Агробудтехнології»	110,3		110,6	
Фізична особа №2	58,2	58,2		
ТОВ «ВСЕМ»			1 298,8	725,2
ТОВ «Українські технологічні продукти»		46,5	512,7	
ТОВ «Сервістрансавто»			352,7	19,1
ЗЕА «Новосвіт»			1 187,3	120,3
ТОВ «Безпека Гарант»			9,7	0,5
Разом	91 649,8	225,5	3 471,8	865,1

4.4. Розкриття окремих статей Звіту про рух грошових коштів

У статті «Інші надходження» від операційної діяльності рядок (3095) відображено надходження відсотків за депозитними рахунками в сумі 280 тис. грн. та помилково перераховані кошти в сумі 89 тис. грн.

У статті «Інші витрачання» від операційної діяльності (рядок 3190) відображено витрачання грошових коштів на операції пов'язані зі сплатою страхових сум по договорам страхування страховим організаціям в сумі 525 тис. грн., витрачання коштів, пов'язаних з операційною орендою основних засобів в сумі 25 751 тис. грн., витрачання коштів на виплату аліментів в сумі 66 тис. грн., витрачання грошових коштів на видачу в підзвіт на господарські потреби та відрядження в сумі 1 499 тис. грн., витрачання грошових коштів на сплату комісійної винагороди банку за розрахунково-касове обслуговування в сумі 326 тис. грн. та витрачання грошових коштів (комісійної винагороди банку) щодо операцій купівлі-продажу іноземної валюти в сумі 107 тис. грн.

4.5. Розкриття інформації про виправлення помилок

Відповідно до п.4 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 травня 1999 року №137 виправлено помилки, допущенні при складанні фінансових звітів у попередніх роках.

Виправлення здійснено коригуванням сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року по рядку 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Звіту про фінансовий стан в сумі 5 тис. грн. та внесено зміни у відповідну статтю II розділу «Оборотні активи» вищезазначеного Звіту:

- проведено податковий кредит за минулий рік, внаслідок чого зменшено дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом по рядку (1135) «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» на суму 5 тис. грн.;

5. Події після звітної дати

5.1. Після звітної дати і до дати затвердження керівництвом річної фінансової звітності не відбулося подій, що можуть вимагати коригування певних статей фінансової звітності або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансової звітності.

Директор

Головний бухгалтер
26 лютого 2020 року



Ковальчук Олексій Афанасійович

Шевчук Сергій Іванович

КОДИ		
2020	01	01
24895253		

Звіт про управління рік 2019

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОІНВЕСТ» створено відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 05 червня 1997 року). Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АГ №702913 виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради, ТОВ «ЕНЕРГОІНВЕСТ» зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000140 від 19.08.2004 року.

Товариство створено з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Організаційна структура підприємства включає в себе:

виробничі (ГЕС, СЕС, виробничо-технічне управління, виробничо-технічна база)

функціональні (бухгалтерія, розрахунково-диспетчерський центр, економічний, контрольно-договірний, юридичний, господарський відділи) підрозділи, призначення та організація діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в цілому. Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕНЕРГОІНВЕСТ» з 2002 року є ліцензіатом з виробництва та постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом. Свою діяльність товариство провадить на території Вінницької, Чернівецької, Івано-Франківської, та Львівської областей.

Основними напрямками діяльності товариства є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, виробництво електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях.

2. Результати діяльності

Основними джерелами фінансування діяльності товариства є - доходи від виробництва та продажу електричної енергії та доходи від виконаних робіт.

Товариство не мало збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі. Протягом звітного року Товариство здійснювало вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 15 878 тис. грн.

Найменування показників за 2019 рік (тис.грн):

Чистий дохід від реалізації продукції –	399 466
Інші операційні доходи –	1 789
Інші фінансові доходи –	280
<u>Разом –</u>	<u>401 535</u>

Собівартість реалізованої продукції – 269 963 тис.грн;
 Адміністративні витрати – 22 323 тис.грн;
 Витрати на збут – 9 890 тис.грн;
 Інші операційні витрати – 1 846 тис.грн.
 Фінансові витрати – 16 317 тис.грн
 Інші витрати – 28 тис.грн.

Чистий прибуток дорівнює - 66 440 тис.грн.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	141 451	170 956
Статутний капітал (тис. грн.)	406	406
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	406	406
Опис	Визначення вартості чистих активів Товариства проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи) – (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання і забезпечення)	
Висновок	Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Товариства на кінець звітної періоду (141 451 тис. грн.) більше статутного капіталу (406 тис.грн), що відповідає нормам ст.155 Цивільного Кодексу України.	

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Товариства та її економічних вигід.

Станом на 01.01.2020:

- Інші довгострокові зобов'язання – 20 000 тис.грн;
- Короткострокові кредити банків – 52 000 тис.грн.;
- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги – 5 795 тис. грн;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 915 тис. грн.;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 295 тис. грн.;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 1 264 тис. грн.;
- Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 125 тис. грн.;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками – 146 619 тис. грн.;
- Інші поточні зобов'язання – 42 146 тис. грн.

Аналіз ліквідності балансу

тис.грн

Актив	На початок року	На кінець року	Пасив	На початок року	На кінець року
Найбільш ліквідні активи А1(грошові кошти)	18 496	7 246	Невідкладні пасиви П1(кредиторська заборгованість)	144 532	207 530
Активи, що швидко реалізуються, А2(дебіторська заборгованість)	265 765	285 067	Короткострокові пасиви П2(короткострокові кредити та позики)	59 000	52 000

Активи, що реалізуються повільно А3(матеріальні цінності)	25 838	7 532	Довгострокові пасиви П3(довгострокові кредити ,позики)	20 000	20 000
Активи , що важко реалізуються А4 (основні засоби, довгостр.інвестиції)	84 389	121 136	Постійні пасиви П4(джерела власних коштів)	170 956	141 451
БАЛАНС	394 488	420 981	БАЛАНС	394 488	420 981

Для оцінки рівня ліквідності та платоспроможності підприємства необхідно розрахувати сукупність відносних аналітичних показників – коефіцієнтів ліквідності.

Основними з них є коефіцієнти поточної ліквідності, швидкої ліквідності та абсолютної ліквідності.

1. Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття, загальної платоспроможності)

$$K_{лп} = \frac{\text{Поточні активи, або } A1+A2+A3}{\text{Поточні пасиви } П1+П2}$$

Значення Кл.п показує, скільки грошових одиниць обігових коштів припадає на кожну грошову одиницю короткострокових, тобто невідкладних зобов'язань. Критичне значення Кл.п = 1. Значення Кл.п = 1 – 1.5 свідчить про те, що підприємство вчасно ліквідує борги.

$$K_{лп} \text{ поч.року} = 310\,099 / 203\,532 = 1,52;$$

$$K_{лп} \text{ кін.року} = 299\,845 / 259\,530 = 1,15;$$

Ці коефіцієнти свідчать про те, що підприємству достатньо обігових коштів щоб ліквідувати борги протягом року.

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності.

$$K_{лш} = \frac{\text{Поточні активи} - \text{Запаси}}{\text{Поточні пасиви}} \text{ або } \frac{A1+A2}{П1+П2}$$

Коефіцієнт характеризує скільки одиниць найбільш ліквідних активів припадає на одиницю термінових боргів. Його значення має дорівнювати, або бути більше 1.

$$K_{лш} \text{ поч.року} = 284\,261 / 203\,532 = 1,39;$$

$$K_{лш} \text{ кін.року} = 292\,313 / 259\,530 = 1,12;$$

3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності

$$K_{ла} = \frac{\text{Грошові кошти}}{\text{Поточні пасиви}} \text{ або } \frac{A1}{П1+П2}$$

Значення коефіцієнта абсолютної ліквідності повинно перебувати в межах 0.2-0.35. Коефіцієнт характеризує здатність підприємства негайно ліквідувати короткострокову заборгованість.

$$K_{ла} \text{ поч.року} = 18\,496 / 203\,532 = 0,09;$$

$$K_{ла} \text{ кін.року} = 7\,246 / 259\,530 = 0,03.$$

Всі показники фінансового стану Товариства в межах нормативних значень, що свідчить про його стійкий фінансовий стан.

Показники ліквідності вказують на здатність Товариства негайно виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів. В цілому фінансовий стан Товариства на звітну дату характеризується, як стійкий, діяльність

рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. Екологічні аспекти.

Основним напрямом діяльності Товариства є виробництво електричної енергії на відновлювальних джерелах, а саме на малих ГЕС та сонячних електростанціях.

Однією з основних переваг відновлювальної нетрадиційної енергетики є зменшення негативного впливу на навколишнє середовище в порівнянні з традиційними джерелами енергії.

Сонячні електростанції позитивно впливають на екологію завдяки таким фактам:

- Їх вироблення не потребує залучення екологічно небезпечних речовин;
- Експлуатація сонячних панелей атмосферу ніяким чином не зачіпають, тому, що енергія генерується за допомогою фізичних процесів без викидів залишок, навпаки, залишки – і є отриманою електроенергією;
- Монтування електростанцій не шкодить ґрунту та його поверхні;
- Обслуговування сонячних панелей відбувається за допомогою простих та нешкідливих дій, процесів (ремонткування, миття панелей водою);
- Високий термін служіння батарей та їх ремонтпридатність позитивно впливає на екологію.

Малі ГЕС мають дуже обмежений вплив на довкілля, дозволяють зберегти природний ландшафт, відсутній негативний вплив на якість води, вона повністю зберігає природні властивості й може використовуватися для водопостачання населення.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 125 осіб.

Основою організації оплати праці на підприємстві є тарифна система. Підприємство проводить політику щодо виплати заробітної плати працівникам Товариства в залежності від трудового внеску та в міру зростання ефективності виробництва. Форми оплати праці, норми праці, розцінки, тарифні ставки, схеми посадових окладів, умови запровадження та розміри надбавок, доплат, премій, винагород та інших заохочувальних, компенсаційних і гарантійних виплат встановлюються з дотриманням норм і гарантій, передбачених законодавством та Колективним договором.

Під час укладання трудового договору підприємство інформує працівника під розписку про умови праці та про наявність на його робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та права працівника на пільги та компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і Колективного договору. Для підприємства витрати на охорону праці відносяться до виробничих витрат підприємства в межах, визначених чинним законодавством України про охорону праці. На роботах із шкідливими та небезпечними умовами праці, а також на роботах, пов'язаних із забрудненням або здійснюваних у несприятливих метеорологічних умовах, підприємство забезпечує працівників спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту.

Підприємство може сприяти навчанню працівників та їх дітей як майбутнього резерву фахівців-енергетиків. Для працівників, які направляються для підвищення кваліфікації з відривом від виробництва, підприємство забезпечує гарантії та компенсації, встановлені чинним законодавством.

Підприємство надає рівні можливості працевлаштуванням жінок і чоловіків. Здійснює рівну оплату праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці з урахуванням законодавчо встановлених обмежень.

6. Ризики.

Операційні ризики підприємства формуються під впливом наступних факторів, зокрема : тривалість операційного, виробничого та фінансового циклів та взаємозв'язок між ними; особливості постачання сировини, конкурентна позиція підприємства на ринку ресурсів; модель грошових розрахунків; особливості формування та обігу дебіторської та кредиторської заборгованості суб'єкта господарювання та ряд інших, негативний вплив визначених факторів як форма ризику в операційній діяльності визначає, перш за все, формування фінансових результатів діяльності підприємства, оскільки безпосередньо впливає на формування абсолютної величини та структури затрат підприємства, а також розподіл у часі та просторі формування його доходів (наприклад, узгодження таких факторів як створення готової продукції, її відвантаження та оплата покупцями).

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно зі статутом..

Фінансові ризики підприємства включають вплив сукупності фінансових показників, що визначають особливості здійснення фінансової діяльності, зокрема: зміна кредитних ставок, особливості залучення, обслуговування та погашення зобов'язань суб'єкта господарювання, що визначає абсолютний рівень та структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

Для зменшення ризиків від певного виду діяльності, Товариство страхує свої основні засоби.

7. Дослідження та інновації

З метою оптимізації роботи станцій, особливо у години максимального навантаження енергосистеми та у період сезонних повеней у складі товариства був створений розрахунково-диспетчерський центр, який виконує договірну та електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП «Оператор ринку» до споживачів.

Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (АСКОЕ).

Вся робота виконується висококваліфікованими спеціалістами - інженерами-енергетиками на сучасному комп'ютерному обладнанні з ліцензованим програмним забезпеченням.

8. Фінансові інвестиції

Відомості щодо участі підприємства у створенні інших юридичних осіб:

- ТОВ «Агробудтехнологія» - 984 330 грн.
- ТОВ «Укргідроінвест» - 13 750 грн.
- ЗАТ «Стальканат конструкція» - 448 200 грн.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції на суму – 1 446 тис. грн.

9. Перспективи розвитку

Основними напрямками діяльності Товариства є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, збільшення обсягів виробництва електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях завдяки модернізації систем управління станціями, вдосконалення і

розвиток ринку продажу електроенергії в Україні, впровадження нетрадиційних джерел енергії та науково - технічних досягнень, реконструкція і розвиток малих гідроелектростанцій.

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2020 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел.

10. Корпоративне управління

Товариство не має в органах управління наглядової ради, не має афілійованих осіб. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори Учасників Товариства, повноваження яких визначені законодавчо та статутом товариства.

Виконавчим органом на підприємстві є директор, який діє відповідно до статуту, в якому зазначається права, обов'язки і відповідальність директора.

Учасниками товариства є фізичні особи, а саме:

- Ковальчук Олексій Афанасійович - 105 560,00 грн. (26%);
- Житник Володимир Григорович - 105 560,00 грн. (26%);
- Нікіторович Олександр Володимирович - 105 560,00 грн. (26%);
- Уманець Наталія Іванівна - 89 320,00 грн. (22%).



Директор

Ковальчук Олексій Афанасійович

Головний бухгалтер

Шевчук Сергій Іванович

26 лютого 2020 року

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 1931

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"СЛУЖБА АУДИТУ"
(ПП "АФ "СЛУЖБА АУДИТУ")**

Ідентифікаційний код/номер **25500146**

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від **26 січня 2001 р. № 98**

Рішенням Аудиторської палати України
від **29 жовтня 2015 р. № 316/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено

до **29 жовтня 2020 р.**

Голова АПУ  (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ  (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00919



АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРЬСКА ФІРМА
«СЛУЖБА АУДИТУ»**

М. Вінниця, код ЄДРПОУ 25500146

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



О.В. Гачківський

Н.І. Гаєвська

Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
печаткою

37 (якщо дає вісі) аркуші

Директор АФ «Служба аудиту»

В.І. Якимчук



Інформація щодо проведення аудиту
визначена в додатку до цього листа

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СЛУЖБА АУДИТУ»

«СЛУЖБА АУДИТУ»

041002258 УОПЧПД ПОД.РЮДІННИЙ

Український офіс аудиторів Міжбанківська УАІСІА виступлює як
Українська фірма АУДИТУ * ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО * Україна
Українська фірма АУДИТУ * ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО * Україна
Українська фірма АУДИТУ * ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО * Україна



Український офіс аудиторів
Міжбанківська УАІСІА