

НЕЗАЛЕЖНИЙ
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Independent Auditor's Report
on Financial Statements

Variant
AUDIT COMPANY

JPA
INTERNATIONAL

VARIANTA
Audit, Tax, Consultancy
Ukraine

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО
«СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С»
(ДАНІЯ)**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	7
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД.....	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН.....	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ.....	12
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ.....	14
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	18
1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності.....	18
2. Умови функціонування Компанії в Україні.....	18
3. Основи підготовки фінансової звітності.....	18
3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому.....	18
3.2. Заява про відповідність.....	19
3.3. Основа подання інформації.....	19
3.4. Функціональна валюта та валюта представлення.....	19
3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації.....	19
4. Основні положення облікової політики.....	19
5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва.....	25
6. Інші значимі припущення.....	26
7. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	26
8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	26
9. Загальні та адміністративні витрати.....	26
10. Інші доходи/(витрати), нетто.....	27
11. Фінансові витрати, нетто.....	27
12. Податок на прибуток.....	27
13. Нематеріальні активи.....	27
14. Основні засоби.....	28
15. Запаси.....	29
16. Торгова дебіторська заборгованість.....	29
17. Фінансові інструменти.....	30
18. Інші надходження та витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів.....	30
19. Податки до відшкодування та передоплати за податками.....	30
20. Грошові кошти та їх еквіваленти.....	30
21. Статутний капітал.....	31
22. Короткострокові зобов'язання та забезпечення.....	31
23. Операції з пов'язаними сторонами.....	31
24. Управління фінансовими ризиками.....	32
24.1. Ризик управління капіталом.....	32
24.2. Валютний ризик.....	32
25. Події після звітної дати.....	32
26. виправлення помилок.....	32

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та власникам, іншим зацікавленим особам:
дочірнього підприємства
«СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності дочірнього підприємства «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) (надалі «Компанія»), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до 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.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітки 2 у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії має значний вплив вторгнення російської федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій. Як зазначено у Примітці 2, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Управлінський персонал впевнений, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

В свою чергу, ми також отримали запевнення управлінського персоналу, яким він стверджує про підконтрольність ситуації, що склалася та можливість забезпечення майбутньої діяльності Компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення; питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аудит важливих подій або операцій) зокрема:

Ключові питання аудиту	Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
<p>Операції з пов'язаними сторонами.</p> <p>Інформація щодо пов'язаних сторін та операцій з ними розкрита в Примітках до фінансової звітності. У 2023 році Компанія визнала чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 512 445 тис. грн. в тому числі чистий дохід що виник за операціями з пов'язаними особами, що в свою чергу складає 99,8 % від зазначено суми.</p> <p>Ми вважаємо це питання ключовим для аудиту через ризики, притаманні операціям з пов'язаними сторонами, зокрема існування ймовірності їх здійснення не на загальних ринкових умовах, що в свою чергу може мати суттєвий вплив на прибутки або збитки та на фінансовий стан Компанії.</p>	<p>Ми виконали наступні аудиторські процедури:</p> <ul style="list-style-type: none">- ми ідентифікували пов'язаних сторін суб'єкта господарювання, включаючи зміни порівняно з попереднім періодом, отримали розуміння відносин і операцій з пов'язаними сторонами, отримали документальне підтвердження згаданих операцій, оцінили повноту та точність розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами в фінансовій звітності;- ми проаналізували характер відносин між суб'єктом господарювання і цими пов'язаними сторонами встановили тип й цілі операцій.;- перевірили на вибірковій основі визнання доходу в належному періоді шляхом детального тестування окремих операцій; оцінили достатність розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до приписів, наведених у НП(С)БО.

Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за іншу інформацію підготовлену станом на 31.12.2023 та за рік, що закінчився цієї датою.

Інша інформація складається з Звіту про управління за 2023 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, вказаною 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 у своєму звіті.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було би включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до (НП(С)БО) 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 потрібно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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, 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 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 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 необхідно, 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 поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті

аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671)

Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта»
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

Member of JPA INTERNATIONAL

Аудиторська компанія ТОВ "Варіанта"
Місто Мукачево, 08 червня 2024

Ярослав Голубка



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу дочірнього підприємства «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) (надалі – Компанія) і зазначених незалежних аудиторів, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Компанії станом на 31 грудня 2023 р. та її фінансові результати за рік, що минув на 31 грудня 2023 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського **обліку** (НП(С)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних (НП(С)БО) й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з допущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам (НП(С)БО);
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2023 року була затверджена її керівництвом 30 березня 2024 року.

(Підпис)

**Директор /
Седерхолм Йорген**
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

(Підпис)

**Головний бухгалтер/
(Посада / П.І.Б.)**

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД
за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
31588791		

Підприємство **ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА" КОМПАНІЇ
"СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С" (ДАНІЯ)**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	512 445	606 955	7
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	-429 324	-541 011	8
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий :				
прибуток	2090	83 121	65 944	
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	44 147	43 200	10
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою	2121	-	-	
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-	
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	-41 901	-39 186	9
Витрати на збут	2150	-3 464	-2 350	9
Інші операційні витрати	2180	-44 878	-44 488	10
справедливою вартістю	2181	-	-	
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	37 025	23 120	
збиток	2195	-	-	
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	436	-	10

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-7 630	-6 429
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	29 831	16 691
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-5 769	-3 353
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 062	13 338
збиток	2355	-	-

10

12

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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	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	24 062	13 338

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	107 744	194 575
Витрати на оплату праці	2505	162 170	182 822
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 664	34 605
Амортизація	2515	55 853	64 492
Інші операційні витрати	2520	116 989	125 590
Разом	2550	475 420	602 084

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

Седерхолм Йорген

Головний бухгалтер

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
за рік, що закінчився **31 грудня 2023 року**
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		Коди		
		2024	01	01
Підприємство	<u>ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С»</u>	31588791		
Територія	<u>ЛЬВІВСЬКА</u>	UA461201100100879		
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Дочірнє підприємство</u>	65		
Вид економічної діяльності	<u>Виробництво трикотажного полотна</u>	160		
Середня кількість працівників ²	<u>836</u>	13.91		

Адреса, телефон вулиця Чайковського, буд. 1, м. СОКАЛЬ, СОКАЛЬСЬКИЙ РАЙОН, ЛЬВІВСЬКА обл., 80000, Україна

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3 184	1 938	13
первісна вартість	1001	12 174	13 242	13
накопичена амортизація	1002	8 990	11 304	13
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11 238	11 364	14
Основні засоби	1010	220 962	190 764	14
первісна вартість	1011	592 088	615 429	14
знос	1012	371 126	424 665	14
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	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	489	673	
Г удвл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	235 873	204 739	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	72 300	56 735	15
Виробничі запаси	1101	45 135	26 824	15
Незавершене виробництво	1102	26 062	28 627	15
Готова продукція	1103	955	1 201	15
Товари	1104	148	83	15
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестраховування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	144 252	219 777	16
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	144 139	120 074	
за виданими авансами	1135	74 078	24 014	19
з бюджетом	1136	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6 352	7 738
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 812	78 838
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	14 812	78 838
Витрати майбутніх періодів	1170	81	52
Інші оборотні активи	1190	1 236	1 239
Усього за розділом II	1195	457 250	508 467
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	693 123	713 206
Пасив	Код	На початок	На кінець
1	рядка	звітнього періоду	звітнього періоду
2	3	4	
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	381 592	381 592
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	21	37
Резервний капітал	1415	102 099	102 099
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	163 637	187 699
Неоплачений капітал	1425	-3 531	-3 531
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	643 818	667 896
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 913	6 655
розрахунками з бюджетом	1620	2 529	1 936
у тому числі з податку на прибуток	1621	436	496
розрахунками зі страхування	1625	2 223	2 502
розрахунками з оплати праці	1630	7 763	6 328
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 257	6 293
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25 620	21 596
Усього за розділом III	1695	46 305	45 310
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	690 123	713 206

Керівник

Седерхолм Йорген

Головний бухгалтер

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
		2024	01	01
Підприємство	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО “СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА” КОМПАНІЇ “СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С” (ДАНІЯ)		за ЄДРПОУ	
	(найменування)		31588791	

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за

2023

р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	452 780	452 780
Повернення податків і зборів	3005	81 910	33 501
у тому числі податку на додану вартість	3006	81 910	33 501
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	836
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(252 804)	(394 501)
Праці	3105	(146 563)	(151 706)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 965)	(34 304)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 778)	(36 890)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 195)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 177)	(1 105)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	60 403	(17 425)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	713
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(52)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(1 000)	(713)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 052	-
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	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	59 351	17 425
Залишок коштів на початок року	3405	14 812	726
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 675	-3 339
Залишок коштів на кінець року	3415	78 838	14 812

Керівник

Седерхолм Йорген

Головний бухгалтер

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство	ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2024	01	01
			31588791		

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	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	381 592		21	102 099	163 637	-3 531		643 818
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	381 592		21	102 099	163 637	-3 531		643 818
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					24 062			24 062
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року

(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку,	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	16	-	-	-	-	16
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	16	-	24 062	-	-	24 078
Залишок на кінець року	4300	381 592	-	37	102 099	187 699	-3 531	-	569 291

Керівник

Седерхолм Йорген

Головний бухгалтер

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2022** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Підприємство	ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) (найменування)	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2023	01	01
		за ЄДРПОУ	31588791		

Звіт про власний капітал за Рік 2022 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	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	376 114		21	102 099	150 299	-4 946		623 587
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	376 114		21	102 099	150 299	-4 946		623 587
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					13 338			13 338
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
за рік, що закінчився **31 грудня 2022** року
(в тисячах гривнях, якщо не зазначено інше)

Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку,	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5 478	-	-	-	-	-5 478	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	6 893	-	6 893
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	5 478				13 338	1 415		20 231
Залишок на кінець року	4300	381 592		21	102 099	163 637	-3 531		643 818

Керівник

Седерхолм Йорген

Головний бухгалтер

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) функціонує у формі дочірнього підприємства, зареєстроване Виконавчим комітетом Сокальської районної Державної Адміністрації Львівської області 10.02.2004р. Номер запису: 1408120000000029.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) – це українська текстильна фабрика, розташована у місті Сокаль Львівської області. Коріння фабрики у Данії, там розташовані головний офіс і комерційний відділ. Компанія працює на ринку з 2001 року.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ) спеціалізується на виробництві трикотажних полотен та пошитті виробів з них. За досвідом Данії забезпечений повний процес їх виготовлення від пряжі до готової продукції. Обсяги виробництва постійно нарощуються. Продукція фабрики відзначається високою якістю та конкурентоспроможністю і експортується за кордон для відомих торговельних марок, наприклад, TEMPUR+SEALY, довгий час компанія співпрацювала із ІКЕА.

Юридична адреса Компанії: 80000, ЛЬВІВСЬКА ОБЛ., СОКАЛЬ, ВУЛИЦЯ ЧАЙКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1
Місцезнаходження Компанії: Львівська обл., м. Сокаль, вул. Чайковського, 1, 80000

2. Умови функціонування Компанії в Україні

На умови функціонування Компанії в 2022 році суттєво вплинуло широкомасштабне вторгнення військ російської федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року. Під загрозою ракетних обстрілів знаходилися та знаходяться усі регіони України, зруйновано окремі об'єкти інфраструктури багатьох секторів економіки, під тимчасовою окупацією та неподалік лінії фронту що постійно змінюється знаходиться близько 17-20% території України. Станом на дату цього звіту всі активи Компанії знаходяться на підконтрольній території України.

Незважаючи на колосальні втрати людських життів та виробничого потенціалу країни, економіка країни продовжує функціонувати як цілісна система, а Уряд зберігає повноту влади та всі можливості для прийняття і реалізації політичних рішень. Україна змогла консолідувати потужну міжнародну підтримку України, як в отриманні озброєнь, так і в фінансовій допомозі. З початку війни Україна отримала 26 млрд дол. міжнародної допомоги. Однак проблемним питанням залишаються прогнозованість та ритмічність надходження міжнародної допомоги. Узгодження параметрів подальшої співпраці з МВФ та систематизація співпраці з міжнародними партнерами — запорука фінансової стійкості України. Економіка України поступово відновлюється від воєнного шоку. Падіння виробництва вдалося припинити, налагоджуються нові технологічні процеси, відбувається конверсія реального сектора.

Однак, наприкінці року темпи економічного відновлення знову почали гальмуватися у зв'язку із варварськими ударами російської армії по цивільній інфраструктурі України, що скорочує часовий день бізнесу, підвищує собівартість. Міністерство економіки попередньо оцінює падіння ВВП України за 2022 рік на рівні 30,4% ($\pm 2\%$). У своєму базовому сценарії Міжнародне рейтингове агентство Moody's Investors Service очікує, що війна буде затяжною, а економіка зареєструє невелике скорочення реального ВВП на 2% у 2023 році, за яким послідує помірне відновлення у 2024 році. Попри високий ступінь невизначеності розвитку військового конфлікту, Moody's розраховує на збереження макроекономічної та фінансової стабільності.

Національний банк прогнозує зниження інфляції в цьому році та повноцінне відновлення економіки з 2024 року. У 2023 році інфляція сповільниться до 18,7%, а реальний ВВП зросте лише маржинально – на 0,3%. Інфляція знижуватиметься і в наступні роки, а економіка повноцінно відновлюватиметься насамперед завдяки очікуваному зменшенню безпечних ризиків.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

3. Основи підготовки фінансової звітності

3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

Цю фінансову звітність Компанії було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

За 2023 рік чистий прибуток Компанії склав 24 062 тис. грн. Чисті активи Компанії станом на 31 грудня 2023 року мали значення 667 896 тис. грн.

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Керівництво Компанії вважає, що підготовка фінансової звітності, яка додається, на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

- станом на 31 грудня 2023 року Компанія мала достатні залишки на рахунках у банку, які можуть бути використані для фінансування поточних потреб Компанії;
- компанія має діючий договір щодо переробки давальницької сировини, що є достатнім для покриття збитків і поточних потреб Компанії.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.2. Заява про відповідність

Фінансова звітність складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

3.3. Основа подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості. На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Компанія відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічною сутністю.

3.4. Функціональна валюта та валюта представлення

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються основні господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в гривнях, якщо окремо не зазначено інше.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які діяли на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки.

Відповідні курси обміну валют були наступними:

	31.12.2023	31.12.2022
Гривня/євро	42,207900	38,951000
Гривня/долар США	37,982400	36,568600

3.5. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Прийнята облікова політика не зазнала змін з минулого фінансового року. Було уточнено розкриття певних видів активів та зобов'язань, деталізовано аналітику обліку витрат та собівартості послуг. Змінені строки корисного використання основних засобів.

4. Основні положення облікової політики

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк нематеріальних активів від 3 до 5 років.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилючається з облікових записів.

Основні засоби

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

- ціну його придбання, включно з імпортними митами і податками на придбання, які не підлягають відшкодуванню, після вирахування торгових та інших знижок;
- будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки об'єкта основних засобів до місцезнаходження та приведення його у стан, який забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва Компанії.

Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частку виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають істотні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку.

Сума, яка підлягає амортизації, складається з первісної вартості об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це очікувана сума, яку Компанія одержала б на поточний момент у результаті вибуття об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання. За оцінками керівництва, ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю.

Амортизація основних засобів визнається таким чином, щоб списати суму, яка підлягає амортизації, за вирахуванням ліквідаційної вартості, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання, ліквідаційна вартість та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується на перспективній основі.

Строки корисного використання груп основних засобів є такими:

Земельні ділянки	Не амортизується
Незавершене будівництво та невстановлене обладнання	Не амортизується
Будівлі	25 років
Машини та обладнання	10 років
Транспортні засоби	5 років
Машини та обладнання з встановленим комп'ютерним упр.	5 років
Машини та обладнання без комп'ютерного упр	7 років
Комп'ютери та оргтехніка	2 роки
Інші основні засоби	5 років

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигод від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

На кінець кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів для виявлення будь-яких ознак того, що ці активи втратили частину вартості внаслідок знецінення. За наявності таких ознак здійснюється оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке знецінення мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, що генерує грошові кошти, до якої належить відповідний актив. У випадку коли можливо визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу, корпоративні активи також розподіляються на окремі одиниці, що генерують грошові кошти, в іншому разі вони розподіляються на найменші групи одиниць, що генерують грошові кошти, для яких можна визначити обґрунтовану та послідовну основу для розподілу.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, та вартості використання. Під час оцінки вартості використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно яких не були скориговані оцінки майбутніх потоків грошових коштів.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менша ніж його балансова вартість, то балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшують до суми очікуваного відшкодування. Збитки від знецінення визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

У випадках, коли збиток від знецінення у подальшому сторнується, балансову вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшують до переглянутої оцінки суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови невизнання збитків від знецінення активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) у попередні роки. Сторнування збитку від знецінення визнається одразу у складі прибутку або збитку.

Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Компанія відображає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у бухгалтерському обліку орендаря на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами орендаря і відображається у бухгалтерському обліку і звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Розподіл фінансових витрат між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок зобов'язань на початок звітного періоду.

Компанія відображає в бухгалтерському обліку наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря в сумі мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, що підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартості реалізованих необоротних активів).

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів і негарантованої ліквідаційної вартості об'єкта фінансової оренди та теперішньою вартістю вказаної суми, що визначена за орендною ставкою відсотка, є фінансовим доходом орендодавця.

Розподіл фінансового доходу між звітними періодами протягом строку оренди здійснюється із застосуванням орендної ставки відсотка на залишок дебіторської заборгованості орендаря на початок звітного періоду.

Запаси

Запаси в обліку відображаються за меншою з двох величин: історичною собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів, що включає постійні та змінні накладні витрати, розраховується з використанням методу собівартості перших за часом надходження запасів. Чиста вартість реалізації – це очікувана ціна реалізації запасів, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу, та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу протермінованості сплати дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал - це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та рішеннями Загальних зборів учасників.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є ймовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Забезпечення щодо обтяжливого контракту визначається в сумі неминучих витрат, пов'язаних з його виконанням. Сума неминучих витрат, пов'язаних з виконанням обтяжливого контракту, визначається за найменшою з двох величин: витрат на виконання контракту або витрат на сплату неустойки (штрафів, пені) за невиконання контракту. Витрати на виконання обтяжливого контракту оцінюються за різницею між витратами на його виконання і доходами (втратами) від виконання іншого контракту, укладеного з метою мінімізації втрат від виконання обтяжливого контракту.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2023 році - 18%, (у 2022 році - 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності оподатковуваного прибутку для списання цього активу. У разі очікування оподатковуваного прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного оподатковуваного прибутку, відображається способом сторно.

Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутній експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання зареєстрованої у ЄРПН податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покушчеві 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 в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

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

Собівартість реалізованого товару формується з фактичних витрат, які складаються з: сум, що сплачуються згідно договору постачальнику за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; транспортно-заготівельних витрат та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Курсові різниці

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

Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції.

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

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

Порівняльні дані

Протягом звітного періоду змін в обліковій політиці не було.

Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

Звітність за сегментами

Географічний сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших: економічними і політичними умовами географічного регіону; взаємозв'язком між

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023 року**
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

діяльністю в різних географічних регіонах; територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг); характерними для географічного регіону ризиками діяльності; правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Господарський сегмент - відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших: видом продукції (товарів, робіт, послуг); способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг); характером виробничого процесу; характерними для цієї діяльності ризиками; категорією покупців.

Господарський або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками Компанії становить не менше ніж 10 % сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);

фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 % сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо Компанія за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10 % більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;

балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10 % сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

Компанія розглядає свою діяльність як один сегмент бізнесу.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, якщо існує достатня вірогідність надходження економічних вигід.

5. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики та суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від професійного судження управлінського персоналу, яке базується на досвіді роботи з подібними активами. Мінімальний строк визначений обліковою політикою. Під час визначення строку корисного використання активу управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного застарівання, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися відповідний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Можливість відшкодування основних засобів

На кожен звітну дату Компанія здійснює оцінку наявності будь-яких ознак того, що сума відшкодування основних засобів Компанії стала нижчою, ніж балансова вартість. Сума відшкодування є більшою з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості використання. У випадку коли буде виявлене таке зниження, балансова вартість зменшується до вартості відшкодування. Сума зменшення відображається у складі прибутку або збитку того періоду, в якому виявлене таке зниження. Якщо умови зміняться і керівництво визначить, що вартість активів збільшилась, то знецінення буде повністю або частково сторноване.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Оцінка запасів

На кожну звітну дату Компанія здійснює оцінку залишків запасів на предмет виявлення їхніх надлишків та старіння і, у разі необхідності, формує резерв на покриття збитків від знецінення запасів внаслідок вибуття застарілої та неліквідної сировини і запасних частин. Цей резерв вимагає використання припущень щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення базуються на інформації про старіння запасів, прогнозах щодо попиту споживачів та технологічного морального зносу. Будь-які зміни в оцінках можуть вплинути на суму резервів на покриття збитків від знецінення запасів.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив економіки в країні. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Фінансову звітність Компанії підготовлено виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

6. Інші значимі припущення

Інших значимих припущень немає.

7. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2023	2022
Дохід від реалізації послуг	511 807	603 086
Дохід від реалізації товарів та готової продукції	638	3 869
	512 445	606 955

8. Собівартість від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	2023	2022
Використані матеріали	97 176	141 059
Заробітна плата та відповідні нарахування (пряма)	116 554	132 717
Послуги субпідрядників	12 120	13 123
Заробітна плата та відповідні нарахування (загальновиробничі витрати)	55 049	45 452
Амортизація	52 159	61 188
Газ	26 806	72 889
Водовідведення і очистка стоків	3 981	5 156
Електроенергія	25 125	25 157
Оренда	23 797	20 809
Інші витрати	22 245	25 073
Зміни незавершеного виробництва	-5 687	(1 612)
	429 324	541 011

9. Загальні та адміністративні витрати

	2023	2022
Адміністративні витрати		
Заробітна плата та відповідні нарахування	20 034	21 995
Телекомунікації, Інтернет	1 204	1 070
Амортизація	5 386	4 492
Інші витрати	15 277	11 629
	41 901	39 186
Витрати на збут		
Заробітна плата та відповідні нарахування	-	-
Отримані послуги	3 464	2 350
	3 464	2 350

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

10. Інші доходи/(витрати), нетто

<i>Інші доходи</i>	2023	2022
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	769	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	29	298
Дохід від операційної курсової різниці	43 349	42 820
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	121	-
Інші доходи	315	82
	44 583	43 200

<i>Інші витрати</i>	2023	2022
Втрати від операційної курсової різниці	23 780	20 323
Інші операційні витрати	19642	-
Інші витрати	7 630	30 594
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	348	-
ПДВ, що не підлягає відшкодуванню	-	-
Собівартість реалізованих виробничих запасів	29	-
Втрати від знецінення запасів	1 079	-
Сумнівні та безнадійні борги	-	-
	52 508	50 917

11. Фінансові витрати, нетто

	2023	2022
Відсоткові доходи	-	-
Фінансові доходи	-	-
Відсотки за кредит	-	-
Інші фінансові витрати	-	-
Фінансові витрати	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	29 831	16 691

12. Податок на прибуток

	2023	2022
Поточні витрати з податку на прибуток	5 954	3 396
Відстрочені податки на прибуток	(184)	(43)
	5 769	3 353
Чистий фінансовий результат	24 062	13 338

Згідно з Податковим кодексом України у 2023 році ставка податку на прибуток становила 18%.

13. Нематеріальні активи

Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	Права користування природними ресурсами	Права користування майном	Права на комерційні позначення	Права на об'єкти промислової власності	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість							
Станом на 01.01.2022	-	-	-	-	-	9 324	9 324
Находження	-	-	-	-	-	2 863	2 863
Вибуття	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2022	-	-	-	-	-	12 174	12 174

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Надходження	-	-	-	-	-	1 068	1 068
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2023	-	-	-	-	-	13 242	13 242
Амортизація							
Станом на 01.01.2022	-	-	-	-	-	(7 020)	(7 020)
Нараховано за період	-	-	-	-	-	(1 983)	(1 983)
Вибуття	-	-	-	-	-	13	13
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2022	-	-	-	-	-	(8 990)	(8 990)
Нараховано за період	-	-	-	-	-	(2 314)	(2 314)
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2023	-	-	-	-	-	(11 304)	(11 304)
Балансова вартість							
На 1 січня 2023	-	-	-	-	-	3 184	3 184
На 31 грудня 2023	-	-	-	-	-	1 938	1 938

14. Основні засоби

Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість Станом на 01.01.2022	50 272	484 151	8 102	3 235	3 453	11 130	7 544	567 887
Надходження	21 466	11 006	-	55	1 114	410	53 476	87 527
Вибуття	(1 105)	(814)	-	(59)	-	(328)	(49 782)	(52 088)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2022	70 633	494 343	8 102	3 231	4 567	11 212	11 238	603 326
Надходження	12 398	10 633	1 418	-	257	350	28 129	53 185
Вибуття	-	(988)	(639)	-	-	(88)	(28 003)	(29 718)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2023	83 031	503 988	8 881	3 231	4 824	11 474	11 364	626 793
Амортизація								
Станом на 01.01.2022	(7 026)	(285 213)	(2 249)	(1 952)	(1 034)	(11 130)		(308 604)
Нараховано за період	(2 356)	(59 802)	(1 297)	(318)	(645)	(410)	-	(64 828)
Вибуття	1 105	814	-	59	-	328	-	2 306
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Станом на 31.12.2022	(8 277)	(344 201)	(3 546)	(2 211)	(1 679)	(11 212)	-	(371 126)
Нараховано за період	(2 843)	(49 553)	(1 375)	(317)	(816)	(350)	-	(55 254)
Вибуття	-	988	639	-	-	88	-	1 715
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-
Станом на 31.12.2023	(11 120)	(392 766)	(4 282)	(2 528)	(2 495)	(11 474)	-	(424 665)
Балансова вартість								
На 1 січня 2023	62 356	150 142	4 556	1 020	2 888	-	11 238	232 200
На 31 грудня 2023	71 911	111 222	4 599	703	2 329	-	11 364	202 128

Станом на 31.12.2023 Компанія не ідентифікувала умов які свідчили б про наявність індикаторів знецінення активів, в тому числі щодо основних засобів (див. також Примітку 3, пункт 3.1).

15. Запаси

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Незавершене виробництво	28 627	26 062
Виробничі запаси	20 718	34 821
Будівельні матеріали	227	437
Інші матеріали	5 002	7 697
Запасні частини	833	1 348
Паливо	44	832
Товари	83	148
Готова продукція	1 201	955
	<u>56 735</u>	<u>72 300</u>

16. Торгова дебіторська заборгованість

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Торгова дебіторська заборгованість	219 777	144 252
<i>Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість</i>	-	-
	<u>219 777</u>	<u>144 252</u>

Справедлива вартість торгової дебіторської заборгованості приблизно відповідає її балансовій вартості через те, що, як очікується, вона буде погашеною у найближчому майбутньому. Станом на 31.12.2023 р.(1) та 31.12.2022 р.(2) аналіз за термінами погашення торгової дебіторської заборгованості Компанії був таким:

	Не протермінована та не знецінена	Протермінована (<90 днів), але не знецінена	Протермінована (90-365 днів), але не знецінена	Протермінована (>365 днів), але не знецінена	Разом
Торгова дебіторська заборгованість (1)	219 777				219 777
	Не протермінована та не знецінена	Протермінована (<90 днів), але не знецінена	Протермінована (90-365 днів), але не знецінена	Протермінована (>365 днів), але не знецінена	Разом
Торгова дебіторська заборгованість (2)	144 252	-	-	-	144 252

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

17. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31.12.2023 р. розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США (деп. у грн)	Євро (деп. у грн)	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3	-	219 774	-	219 777
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 738	-	-	-	7 738
Грошові кошти та їх еквіваленти	17 835	-	61 003	-	78 838
Всього фінансові активи	25 576	-	280 777	-	306 353
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 732	-	2 923	-	6 655
Всього фінансові зобов'язання	3 732	-	2 923	-	6 655

Фінансові інструменти станом на 31.12.2022 р. розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США (деп. у грн)	Євро (деп. у грн)	Інші	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21	-	144 231-	-	144 252
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 352	-	-	-	6 352
Грошові кошти та їх еквіваленти	186	-	14 626	-	14 812
Всього фінансові активи	6 559	-	158 857	-	165 416
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3913	-	-	-	3 913
Всього фінансові зобов'язання	3913	-	-	-	3 913

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31.12.2023 року і на 31.12.2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

18. Інші надходження та витрачання включені до Звіту про рух грошових коштів

Рядок 3190 «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів за 2023 рік включає розрахунки з підзвітними особою в нац. вал. – 550 тис. грн., Розр. по відшк. запод. шкоди +121 тис грн, Розр. з робітниками та службовц. – 20 тис грн, розрахунки з інш. дебіторами – 332 тис. грн., розрахунки з інш. кредиторами – 180 тис. грн., інші витрачання - 216 тис. грн. (2022 р.: включає розрахунки з підзвітними особою в нац. вал. – 39 тис. грн., розрахунки з інш. кредиторами – 635 тис. грн., інші витрачання - 29 тис. грн.).

19. Податки до відшкодування та передоплати за податками

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Податок на додану вартість до відшкодування	23 983	74 057
Податок на прибуток до відшкодування	-	-
Розрахунки за ПДФО	-	-
Розрахунки за обов'язковими платежами	-	-
Передоплати за іншими податками	31	21
	<u>24 014</u>	<u>74 078</u>

20. Грошові кошти та їх еквіваленти

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у доларах США	-	-
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у гривнях	17 835	186
Грошові кошти на рахунках в банках, деноміновані у євро	61 003	14 626

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	78 838	14 812
--	---------------	---------------

21. Статутний капітал

Станом на 31.12.2023 р. затверджений (статутний) капітал Компанії становив 381 692 тис. грн., станом на 31.12.2022 р. затверджений (статутний) капітал становив 381 692 тис. грн. Статутний капітал Компанії сформований повністю, та розподілений наступним чином:

Статутний капітал в балансі відображений у складі:

	31.12.2023	31.12.2022
КОМПАНІЯ "СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С" - 100,0%	381 692	381 692
	381 692	381 692

Прав, привілеїв або обмеження щодо цих часток не має.

22. Короткострокові зобов'язання та забезпечення

	31.12.2023	31.12.2022
Короткострокові кредити банків	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	6 655	3 913
Розрахунки з бюджетом	1 936	2 529
Розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання	8 830	9 986
Розрахунки за одержаними авансами	-	-
Поточні забезпечення	6 293	7 257
Інші поточні зобов'язання	21 596	25 620
	45 310	49 305

23. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Компанія здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг, а також отримання фінансування.

Перелік пов'язаними сторін:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин із Компанією
COMPANY "SUNDS TEXTILES A/S"	Материнська компанія
СОКАЛЬСЬКА ПАНЧІШНА ФАБРИКА ТДВ	Під спільним контролем

Перелік операцій з пов'язаними сторонами:

	2023	2022
Дохід від реалізації товарів, робіт послуг	511 663	603 126
Придбання матеріалів	9 564	17 300
Інші операційні доходи	15 498	23 621
Отримання послуг	24 718	21 549
Інші операційні витрати	-	-
Внески в статутний фонд	-	6 873

Залишки за операціями із пов'язаними сторонами:

	31.12.2023	31.12.2022
Торгова дебіторська заборгованість	219 774	144 230
Торгова кредиторська заборгованість	2 923	3 253
Інша заборгованість	988	911

Виплати провідному управлінському персоналу.

Провідний управлінський персонал Компанії нараховував 7 осіб станом на 31.12.2023 р. Компенсації провідному

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину.

ДП «СУНДС ТЕКСТИЛЬ УКРАЇНА» КОМПАНІЇ «СУНДС ТЕКСТИЛЬ А/С» (ДАНІЯ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився **31 грудня 2023** року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором. Виплати провідному управлінському персоналу Компанії у 2023 році становили 17 736,7 тис. грн (за 2022 рік управлінський персонал Компанії нараховував 7 осіб, виплати становили 17 736,7 тис. грн.)

24. Управління фінансовими ризиками

Компанія не здійснює фінансових операцій.

24.1. Ризик управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом – забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Станом на 31 грудня 2023 р. не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

24.2. Валютний ризик

Валютний ризик Компанії виникає в основному стосовно залишків грошових коштів на валютних рахунках, торгової дебіторської заборгованості іноземних покупців та кредитної заборгованості за валютними кредитами. Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки обмінного курсу на валютних ринках.

У таблиці показані фінансові активи й зобов'язання Компанії за балансовою вартістю.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Фінансові активи (євро)	6 652	3 703
Фінансові активи (доларів США)	-	-
Фінансові активи (грн.)	280 777	144 231
Фінансові зобов'язання (євро)	(69)	(84)
Фінансові зобов'язання (доларів США)	(-)	(-)
Фінансові зобов'язання (грн.)	(2 923)	(3 253)
Загальна чиста позиція (грн.)	277 854	140 978

25. Події після звітної дати

За винятком обставин, про які йдеться в п. 2 цих приміток після дати звіту про фінансовий стан і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, та які необхідно було б відображати у фінансовій звітності.

26. Виправлення помилок

В поточному періоді виправлення помилок минулих періодів та змін в обліковій політиці не було .

(Підпис)

Директор /
Седерхолм Йорген
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/
(Посада / П.І.Б.)