

**ТОВ «СІГНІФАЙ УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність згідно з  
Національними положеннями (стандартами)  
бухгалтерського обліку**

*За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року*

*Разом із звітом незалежного аудитора*

## Зміст

Звіт про управління.....	(а)
Звіт незалежного аудитора.....	(і)

### Фінансова звітність

Баланс на 31 грудня 2020 року.....	1
Звіт про фінансові результати за 2020 рік.....	3
Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік.....	5
Звіт про власний капітал за 2020 рік.....	7
Звіт про власний капітал за 2019 рік.....	9

### Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 року

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ.....	11
II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....	12
III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	13
IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	13
V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ.....	14
VI. ГРОШОВІ КОШТИ.....	14
VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ.....	15
VIII. ЗАПАСИ.....	15
IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.....	16
X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ.....	16
XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ.....	16
XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК.....	16
XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ.....	17
ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ.....	18
1. Загальна інформація про Підприємство.....	20
2. Операційне середовище.....	20
3. Основні положення облікової політики.....	20
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок.....	25
5. Гроші та їх еквіваленти.....	26
6. Статутний капітал.....	26
7. Фінансові витрати і позики у банках.....	26
8. Податок на прибуток.....	26
9. Пов'язані сторони.....	27
10. Фактичні та непередбачені зобов'язання.....	28
11. Політики управління ризиками.....	28

(в тисячах гривень)

### Звіт про управління

ТОВ «Сігніфай Україна» (надалі – «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, заснованим згідно з українським законодавством. Основною господарською діяльністю Компанії є продаж світлодіодного і мережевого освітлення. Компанія була зареєстрована у 2015 році. Компанія є частинною міжнародного холдингу Philips Group: Philips Lighting (<https://www.signify.com/uk-ua>). Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходяться за адресою: м. Київ, вулиця Миколи Грінченка, будинок 4, корпус 2.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 13 956 тис. грн.

Органами управління Компанією є:

- Загальні збори Учасників Товариства;
- Генеральний директор Товариства.

Вищим органом управління ТОВ «Сігніфай Україна» є загальні збори учасників. Директор організовує і здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства.

До керівного складу Компанії разом з генеральним директором входить головний бухгалтер.

Соціальна та кадрова політика Компанії спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ТОВ «Сігніфай Україна», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Компанії.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2020 рік становила 18 осіб. Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, Компанія підвищила заробітну плату впродовж року. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах згідно з вимогами чинного законодавства з оплати праці.

У Компанії розроблено та впроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення компанією стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи товариства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи, за результатами яких щорічно (для деяких категорій працівників – щоквартально) виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників ТОВ «Сігніфай Україна» забезпечує добровільне медичне страхування коштами роботодавця, а також страхування від нещасних випадків.

Компанія приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікації та професійного рівня працюючих шляхом навчання персоналу, організації їхньої участі у тренінгах, семінарах, тощо.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ТОВ «Сігніфай Україна» – це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечення належного ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності, дотримання законів та нормативних актів.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства, ТОВ «Сігніфай Україна» запровадило певні інструменти відповідності, такі як Кодекс поведінки, Кодекс з етики та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникнені, зніжені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їхнього настання та впливу на діяльність компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на операційну, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Компанії.

Основними ризиками, які можуть мати вплив на діяльність Компанії, є валютний ризик, ризик ліквідності та ризик істотного погіршення ринкових умов.

(в тисячах гривень)

Валютний ризик – Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія здійснює певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності – Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позичка ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Ризик істотного погіршення ринкових умов – це ризик того, що обсяг українського ринку світлодіодного і мережевого освітлення, на якому працює ТОВ «Сігніфай Україна», може продемонструвати істотне падіння. Так падіння може бути спричинене різними факторами, як-то суттєва девальвація національної валюти, скорочення споживчого попиту тощо.

Зобов'язання Компанії включають є виключно короткостроковими. Станом на 31 грудня 2020 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 69 561 тис. грн, та інші поточні зобов'язання в сумі 37 374 тис. грн.

У порівнянні з 2019 роком основні показники звіту про фінансові результати Компанії змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2020 рік збільшився на 4,0%, собівартість реалізованої продукції зменшилась на 2,1%, адміністративні витрати зменшилися на 7,5%, витрати на збут скоротилися на 14,8%. При цьому інші операційні витрати зросли на 120,7%. В результаті чистий фінансовий результат за 2020 рік склав 4 770 тис. грн.

Директор  
ТОВ «Сігніфай Україна»



Шершень Олексій Миколайович

## **Звіт незалежного аудитора**

**Учасникам та Ревізійній комісії ТОВ «Сігніфай Україна»**

### ***Думка***

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна» («Підприємство»), представленої на сторінках 1–30, що складається з балансу на 31 грудня 2020 р., та звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №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 Підприємства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («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.

### ***Інша інформація, що включена до Звіту про управління Підприємства за 2020 рік***

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Підприємства за 2020 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.



### ***Відповідальність управлінського персоналу та Ревізійної комісії 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ревізійна комісія несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

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

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

- ▶ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 Підприємства;

- ▶ оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- ▶ доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Ревізійній комісії разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.



Олеся Мельник  
Партнер  
Від імені ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»

м. Київ, Україна

31 травня 2021 року

ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України. Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2021   01   01	
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	за ЄДРПОУ	39883953
Територія: м. Київ	за КОАТУУ	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення	за КВЕД	46.43
Середня кількість працівників: 18		
Адреса, телефон: вулиця Миколи Грінченка, буд.4, корпус 2, м.Київ, 03680	0444995975	
Одиниця виміру: тис. грн		
Складено:		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2020 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	2	1
первісна вартість	1001	48	48
накопичена амортизація	1002	46	47
Незавершені капітальні інвестиції	1005	–	114
Основні засоби:	1010	522	289
первісна вартість	1011	1 831	1 714
знос	1012	1 309	1 425
Інвестиційна нерухомість	1015	–	–
Довгострокові біологічні активи	1020	–	–
Довгострокові фінансові інвестиції:		–	–
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	–	–
інші фінансові інвестиції	1035	–	–
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	–	–
Відстрочені податкові активи	1045	540	969
Інші необоротні активи	1090	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 064</b>	<b>1 373</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	56 383	55 436
виробничі запаси	1101	–	–
товари	1104	56 383	55 436
Поточні біологічні активи	1110	–	–
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	52 296	58 681
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 936	299
з бюджетом	1135	568	1 888
у тому числі з податку на прибуток	1136	545	–
з нарахованих доходів	1140	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	476	3 051
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	116	71
Поточні фінансові інвестиції	1160	–	–



(в тисячах гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Гроші та їх еквіваленти	1165	24 000	24 188
готівка	1166	–	–
рахунки в банках	1167	24 000	24 188
Витрати майбутніх періодів	1170	125	230
Інші оборотні активи	1190	58	418
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>137 958</b>	<b>144 262</b>
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	–	–
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>139 022</b>	<b>145 635</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13 956	13 956
Капітал у дооцінках	1405	–	–
Додатковий капітал	1410	865	865
Резервний капітал	1415	–	–
Перезначлений прибуток (непокритий збиток)	1420	19 109	23 879
Неоплачений капітал	1425	–	–
Видучений капітал	1430	–	–
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>33 930</b>	<b>38 700</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	–	–
Довгострокові кредити банків	1510	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	1515	–	–
Довгострокові забезпечення	1520	–	–
Цільове фінансування	1525	–	–
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	30 000	30 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	–	–
товари, роботи, послуги	1615	12 694	14 448
розрахунками з бюджетом	1620	2 399	931
у тому числі з податку на прибуток	1621	–	931
розрахунками зі страхування	1625	–	–
розрахунками з оплати праці	1630	–	26
за одержаними авансами	1635	351	3 273
із внутрішніх розрахунків	1645	56 026	55 113
Поточні забезпечення	1660	3 572	3 129
Доходи майбутніх періодів	1665	–	–
Інші поточні зобов'язання	1690	50	15
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>105 092</b>	<b>106 935</b>
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	–	–
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>139 022</b>	<b>145 635</b>

Ця фінансова звітність затверджена для публікації від імені Правління Товариства 31 травня 2021 року.

Керівник



Шершень Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Згорюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2020   12   31	
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	за ЄДРПОУ	39883953

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід)  
за 2020 рік**

Форма № 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	322 713	310 238
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(245 763)	(251 066)
<b>Валовий</b>			
прибуток	2090	76 950	59 172
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 564	20 875
Адміністративні витрати	2130	(18 947)	(20 475)
Витрати на збут	2150	(33 588)	(39 412)
Інші операційні витрати	2180	(23 771)	(10 770)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>			
прибуток	2190	8 208	9 390
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	275	498
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 666)	(3 349)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>			
прибуток	2290	5 817	6 539
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 047)	248
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат</b>			
Прибуток	2350	4 770	6 787
Збиток	2355	-	-

**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 сильних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>4 770</b>	<b>6 787</b>

(в тисячах гривень)

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	171	205
Витрати на оплату праці	2505	11 592	15 384
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 197	1 856
Амортизація	2515	256	325
Інші операційні витрати	2520	62 090	52 887
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>76 306</b>	<b>70 657</b>

## 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), що припадає на одну просту акцію	2610	–	–
Скоригований чистий прибуток(збиток), що припадає на одну просту акцію	2615	–	–
Дивиденди на одну просту акцію	2650	–	–

Керівник



Шершень Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Згортюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2020   12   31	
Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	за ЄДРПОУ	39883953

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
(за непрямим методом)  
за 2020 рік

Форма № 3 Код за ДКУД

1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	5 817	–	6 539	–
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	256	X	325	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	–	443	193	–
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	–	–	1 254	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших нетрошових операцій	3520	2 391	–	2 851	991
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	–	8 443	15 002	–
Зменшення (збільшення) запасів	3551	947	–	21 544	–
Зменшення (збільшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	–	8 960	–	7 450
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	45	–	–	116
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	–	105	–	28
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	–	360	1 052	–
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	1 740	–	–	43 902
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	840	–	–	40 513
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	–	2 013	2 287	–
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	–	–	–	72
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	26	–	–	431
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	2 887	–	–	5 173
Трошові кошти від операційної діяльності	3570	1 328	–	–	18 729
Сплачений податок на прибуток	3580	X	–	X	–
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1 328</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>18 729</b>

(в тисячах гривень)

<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
Находження від реалізації:						
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	
необоротних активів	3205	9	X	-	X	
Находження від отриманих відсотків						
дивідендів	3215	-	X	-	X	
анвістендів	3220	-	X	-	X	
Находження від деривативів	3225	-	X	-	X	
Інші находження	3250	-	X	-	X	
Витрачання на придбання:						
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	
необоротних активів	3260	X	136	X	245	
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-	
Інші платежі	3290	X	-	X	-	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>127</b>	<b>-</b>	<b>245</b>	
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
Находження від:						
Власного капіталу	3300	-	X	-	X	
Отримання позик	3305	1 174 500	X	268 900	X	
Інші находження	3340	-	X	-	X	
Витрачання на:						
Випути власних акцій	3345	X	-	X	-	
Погащення позик	3350	X	1 174 500	X	238 900	
Сплата дивідендів	3355	X	-	X	-	
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	2 666	X	3 349	
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>2 666</b>	<b>26 651</b>	<b>-</b>	
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-</b>	<b>1 466</b>	<b>7 677</b>	<b>-</b>	
Залишок коштів на початок року	3405	24 000	X	17 875	X	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 653	-	-	1 552	
Залишок коштів на кінець року	3415	24 188	-	24 000	-	

Керівник

Головний бухгалтер



Шершень Олексій Миколайович

Згорюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	Дата (рік, місяць, число)	КОДІ
	за ЄАРПОУ	2020   12   31 39883953

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**  
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУА

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	13 956	-	865	-	19 109	-	-	33 930
<b>Коригування</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	13 956	-	865	-	19 109	-	-	33 930
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	4 770	-	-	4 770
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-



(в тисячах гривень)

Стаття	Код	Зарєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
<b>Вилучення капіталу</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання інкубованих акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 770</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 770</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>13 956</b>	<b>-</b>	<b>865</b>	<b>-</b>	<b>23 879</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 700</b>

Керівник

Шершень Олексій Миколайович



Головний бухгалтер

Згорюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Філіп Світлові Рішення Україна»	Дата (рік, місяць, число)	2019   12   31
	за ЄАРПОУ	39883953

### ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрытий збиток)	Неоплачений капітал	Виучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року (не підтверджено аудитором)</b>	<b>4000</b>	<b>13 956</b>	<b>-</b>	<b>865</b>	<b>-</b>	<b>12 322</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 143</b>
<b>Коригування</b>									
Зміна облікової помилки	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року (не підтверджено аудитором)</b>	<b>4095</b>	<b>13 956</b>	<b>-</b>	<b>865</b>	<b>-</b>	<b>12 322</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 143</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 787</b>
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Виучення капіталу</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-

*(в тисячах гривень)*

Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—
Видачення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6 787</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6 787</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>13 956</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>865</b>	<b>19 109</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>33 930</b>

Керівник

Шершень Олександр Миколайович



Головний бухгалтер

Згорюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	КОДИ	
Територія: м. Київ	Дата (рік, місяць, число)	2020 12 31
Орган державного управління: не зазначено	за ЄАРПОУ	39883953
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8038900000
Вид економічної діяльності:	за СПОДУ	240
Одиниця виміру: тис. грн	за КВЕД	46.43

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

#### I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код графа	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрачено зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року			
		Первісна (персонена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (персооцінена) вартість	Накопичена амортизація					Первісна (персонена) вартість	Накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	48	46	-	-	-	-	-	1	-	-	-	48	47
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>48</b>	<b>46</b>	-	-	-	-	-	<b>1</b>	-	-	-	<b>48</b>	<b>47</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із графа 080 графа 14											(081)			
											(082)			
											(083)			
Із графа 080 графа 5											(084)			
Із графа 080 графа 15											(085)			

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(в тисячах гривень)

## II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Код радян	Групи основних засобів	Залишок на початок року		Переоцінка (доходів +, витрат -)		Вибуд за рік		Втрачено зменшення на користь	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		У тому числі					
		Первісна (персод-неца) вартість	Знос	Надійшло за рік	Зносу вартості	Первісна (персод-неца) вартість	Знос			Первісна (персод-неца) вартість	Знос	Первісна (персод-неца) вартість	Знос	Передані в оперативну оренду			
								Первісна (персод-неца) вартість	Знос					Первісна (персод-неца) вартість	Знос	Первісна (персод-неца) вартість	Знос
1	Групи основних засобів	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
00	Земельні ділянки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
005	Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Капітальні витрати на поліпшення земель	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110	Будівля, споруди та передавальні пристрої	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
120	Машини та обладнання	1 083	857	22	-	139	139	176	-	-	966	-	894	-	-	-	-
140	Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
150	Інструменти, прилади, інвентар (всього)	341	78	-	-	-	-	76	-	-	341	-	154	-	-	-	-
160	Транзит	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
170	Балансові нарахування	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
180	Інші основні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
190	Бібліотечні фонди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
200	Малочислі необоротні матеріальні активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Товарні запаси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	Інформаційні засоби	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
230	Інвентарні запаси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
240	Інвентарні запаси	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
250	Інші необоротні матеріальні активи	407	374	-	-	-	-	3	-	-	407	-	377	-	-	-	-
260	Разом	1 831	1 309	22	-	139	139	255	-	-	1 714	-	1 425	-	-	-	-
3 графа 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують перебічені чинним законодавством обмеження права власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261)	-	-	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(262)	-	-	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація реконструкція тощо)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(263)	-	-	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(264)	361	-	-
	основні засоби оформлених шістьма збільшеними компаніями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2641)	-	-	-
3 графа 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(265)	-	-	-
	залишкова вартість основних засобів, утриманих тимчасово фінансування	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2651)	-	-	-
3 графа 260 графа 5	вартість основних засобів, що вліз в оперативну оренду	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(266)	-	-	-
3 графа 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(267)	12 806	-	-
3 графа 005 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(268)	-	-	-

(в тисячах гривень)

## III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	–	–
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	136	114
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	–	–
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	–	–
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	–	–
Інші	330	–	–
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>136</b>	<b>114</b>

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	–
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	–

## IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
Асоційовані підприємства	350	–	–	–
Дочірні підприємства	360	–	–	–
Спільну діяльність	370	–	–	–
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	–	–	–
Акції	390	–	–	–
Облігації	400	–	–	–
Інші	410	–	–	–
<b>Разом (Розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(421)	–
	за справедливою вартістю	(422)	–
	за амортизованою собівартістю	(423)	–

З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(424)	–
	за справедливою вартістю	(425)	–
	за амортизованою собівартістю	(426)	–



(в тисячах гривень)

## V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	–	–
Операційна курсова різниця	450	7 135	16 160
Реалізація інших оборотних активів	460	–	–
Штрафи, пені, неустойки	470	–	–
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	–	–
Інші операційні доходи і витрати	490	429	7 611
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	–
непродуктивні витрати і втрати	492	X	–
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	–	–
дочірні підприємства	510	–	–
спільну діяльність	520	–	–
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	–	X
Проценти	540	X	2 666
Фінансова оренда активів	550	–	–
Інші фінансові доходи і витрати	560	275	–
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	–	–
Доходи від об'єднання підприємств	580	–	–
Результат оцінки корисності	590	–	–
Неопераційна курсова різниця	600	–	–
Безоплатно одержані активи	610	–	X
Списання необоротних активів	620	X	–
Інші доходи і витрати	630	–	–
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	–
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	–%
Із рядків 540–560 графа 4	фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	–

## VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	–
Поточний рахунок у банку	650	24 188
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	–
Грошові кошти в дорозі	670	–
Еквіваленти грошових коштів	680	–
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>24 188</b>
З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		
Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	–

(в тисячах гривень)

## VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторіровано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 398	535	-	668	-	-	1 265
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'єктів контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій	760	2 174	1 864	-	1 566	608	-	1 864
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>3 572</b>	<b>2 399</b>	<b>-</b>	<b>2 234</b>	<b>608</b>	<b>-</b>	<b>3 129</b>

## VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Кулієвельні пацієнфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та пвидкознопувані предмети	880	-	-	-
Пезавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	55 436	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>55 436</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:				
відображених за чистою вартістю реалізації		(921)	2 693	-
переданих у переробку		(922)	-	-
оформлених в заставу		(923)	-	-
переданих на комісію		(924)	-	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	-	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	-	-

\* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

(в тисячах гривень)

## IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч., за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	61 732	61 732	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	71	71	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості				(951)	
З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	

## X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

## XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

## XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 476
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	540
на кінець звітного року	1225	969
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	1 047
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 476
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(429)
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	-

(в тисячах гривень)

**ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	256
Використано за рік – усього	1310	136
В тому числі на:		–
будівництво об'єктів	1311	–
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	136
з них машини та обладнання	1313	–
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	–
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	–
Поточний ремонт	1316	–
	1317	–

Керівник



Шершень Олексій Миколайович

Головний бухгалтер

Згортюк Олена Володимирівна

(в тисячах гривень)

		КОДІ
	Дата (рік, місяць, число)	2020   12   31
Підприємство:		
Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна»	за ЄДРПОУ	39883953

**ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ**  
за 2020 рік

Форма №6

Код за ДКУД:

1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів Оптова реалізація світлодіодного і мережевого освітлення		Нерозподілені статті		Усього	
		звітний рік	минулий рік	звітний рік	минулий рік	звітний рік	минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Доходи від операційної діяльності звітних сегментів</b>	<b>010</b>	<b>330 277</b>	<b>331 113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330 277</b>	<b>331 113</b>
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	322 713	310 238	-	-	322 713	310 238
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	7 564	20 875	-	-	7 564	20 875
Фінансові доходи звітних сегментів	020	275	498	-	-	275	498
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	275	498	-	-	275	498
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	330 552	331 611	-	-	330 552	331 611
Нерозподілені доходи	050	-	-	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	-	-	-	-	-	-
фінансові доходи	052	-	-	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р.040+р.050-р.060)</b>	<b>070</b>	<b>330 552</b>	<b>331 611</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330 552</b>	<b>331 611</b>
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>							
<b>Витрати операційної діяльності</b>	<b>080</b>	<b>(322 069)</b>	<b>(321 723)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(322 069)</b>	<b>(321 723)</b>
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	(245 763)	(251 066)	-	-	(245 763)	(251 066)
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	(18 947)	(20 475)	-	-	(18 947)	(20 475)
Витрати на збут	100	(33 588)	(39 412)	-	-	(33 588)	(39 412)
Інші операційні витрати	110	(23 771)	(10 770)	-	-	(23 771)	(10 770)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(2 666)	(3 349)	-	-	(2 666)	(3 349)
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	122	(1 047)	248	-	-	(1 047)	248
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-

(в тисячах гривень)

Усього витрат звітних сегментів	140	(325 782)	(324 824)	-	-	(325 782)	(324 824)
Нерозподілені витрати	150	-	-	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, нерозподілені на звітні сегменти	151	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	152	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	154	-	-	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р.140р.+150-р.160)</b>	<b>170</b>	<b>(325 782)</b>	<b>(324 824)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(325 782)</b>	<b>(324 824)</b>
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента(р.040 - р.140)</b>	<b>180</b>	<b>4 770</b>	<b>6 787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 770</b>	<b>6 787</b>
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)</b>	<b>190</b>	<b>4 770</b>	<b>6 787</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 770</b>	<b>6 787</b>
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	<b>200</b>	<b>145 635</b>	<b>139 022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145 635</b>	<b>139 022</b>
з них: Необоротні активи	201	1 373	1 064	-	-	1 373	1 064
Оборотні активи	202	144 262	137 958	-	-	144 262	137 958
	203	X	X	X	X	X	X
	204	X	X	X	X	X	X
	205	X	X	X	X	X	X
Нерозподілені активи	220	-	-	-	-	-	-
з них:	221	X	X	X	X	X	X
	222	X	X	X	X	X	X
	223	X	X	X	X	X	X
	224	X	X	X	X	X	X
<b>Усього активів підприємства</b>	<b>230</b>	<b>145 635</b>	<b>139 022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145 635</b>	<b>139 022</b>
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	<b>240</b>	<b>106 935</b>	<b>105 092</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 935</b>	<b>105 092</b>
з них: Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	241	-	-	-	-	-	-
Поточні зобов'язання	242	106 935	105 092	-	-	106 935	105 092
	243	X	X	X	X	X	X
	244	X	X	X	X	X	X
Нерозподілені зобов'язання	260	-	-	-	-	-	-
з них:	261	X	X	X	X	X	X
	262	X	X	X	X	X	X
	263	X	X	X	X	X	X
	264	X	X	X	X	X	X
<b>Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)</b>	<b>270</b>	<b>106 935</b>	<b>105 092</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>106 935</b>	<b>105 092</b>
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	<b>280</b>	<b>114</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114</b>	<b>-</b>
<b>8. Амортизація</b>	<b>290</b>	<b>(256)</b>	<b>(325)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(256)</b>	<b>(325)</b>

Керівник

Головний бухгалтер



Шершень Олексій Миколайович

Згортюк Олена Володимирівна



## 1. Загальна інформація про Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сігніфай Україна» (надалі – «Підприємство») було створене 07 липня 2015 року. Основною господарською діяльністю Підприємства є продаж товарів під брендами Philips на ринку України.

Зареєстрований офіс Підприємства знаходиться за адресою: вулиця Миколи Грінченка, буд.4, корпус 2, м.Київ, 03680. Середньорічна чисельність працівників Підприємства у 2020 році становила 18 штатних співробітників (у 2019 році: 15).

Станом на 31 грудня 2020 року частки участі власників у капіталі Підприємства були наступними:

	31 грудня 2020 року	%	31 грудня 2019 року	%
Сігніфай Холдінг Б.В. (Signify Holding B.V.)	13 955	99.9955	13 955	99.9955
Сігніфай Б.В. (Signify B.V.)	1	0.0045	1	0.0045

Кінцевий бенефіціар Підприємства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 31 травня 2021 року.

## 2. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 рр. При цьому стримуючими факторами розвитку залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій. До поширення пандемії коронавірусної хвороби (COVID-19) у першому кварталі 2020 року реальний ВВП зростав на 2,4-3,4% порічно, а річні темпи інфляції знизилися з 9,8% у 2018 році до 4,1% у 2019 році.

Починаючи з березня 2020 року для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали запроваджувати карантинні обмеження та вживати заходів, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 році відбулося падіння обсягів промислового виробництва в Україні на 5,2% порівняно з 2019 роком, а рівень інфляції прискорився до 5%. Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, призвело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 році: офіційний курс гривні щодо Євро на 31 грудня 2020 року становив 34,74 грн./Євро проти 26,42 грн./Євро на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: 31,71 грн./Євро) та Долара США на 31 грудня 2020 року становив 28,28 грн./Дол. США проти 23,69 грн./Дол. США на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: 27,69 грн./Дол. США). Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 року, до 10% річних з 13 березня 2020 року та до 7,5% річних, починаючи з 16 квітня 2021 року.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

## 3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

### Загальна інформація

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

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

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

(в тисячах гривень)

тисячах гривень.

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

### Операції в іноземних валютах

Підприємство здійснює облік операцій в іноземних валютах з урахуванням вимог НП(с)БО 21 «Вплив змін валютних курсів» та з урахуванням особливостей, визначених на виконання зазначеного НП(с)БО у положенні про облікову політику.

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

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, Підприємство застосовує офіційний курс Національного Банку України.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Підприємство проводить на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції.

### Нематеріальні активи

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати на адаптацію рекламних відеороликів визнаються нематеріальним активом лише у випадку, коли в результаті такої адаптації створюється виключний авторський продукт з правом відчуження.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Підприємством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Підприємство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

### Основні засоби

Відповідно до НП(с)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримас в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує 20 000 гривень (без урахування ПДВ), починаючи з 23 травня 2020 р. (до 23 травня 2020 р.: не менше 6 000 грн без урахування ПДВ).

Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремих об'єкт, якщо термін одержання майбутніх економічних вигід від його експлуатації перевищує один рік.

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

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

(в тисячах гривень)

- ▶ інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.

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

Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

	Кількість років
Машини та обладнання	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

### Запаси

Відповідно до НП(с)БО 9 «Запаси», запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їхня вартість може бути достовірно визначена. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, є собівартість запасів, яка складається з таких (фактичних) витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Підприємству; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

### Стандартна ціна

В програмному забезпеченні SAP для облікових цілей Підприємства реалізований вид управління ціною «Стандартна ціна». Вартість запасів, що обліковуються за стандартною ціною, завжди розраховується з використанням фіксованої (планової) ціни, встановленої для кожної номенклатури. При оприбуткуванні запасів їхня вартість розраховується по встановленій стандартній ціні, яка фіксується на початку кожного місяця та залишається незмінною протягом місяця. Для відповідності вимогам НП(с)БО при складанні фінансової звітності Підприємство коригує відхилення між стандартною ціною та фактичною первісною вартістю.

Підприємством застосовуються два методи обліку вартості запасів:

- ▶ для товарів, що придбані (отримані) та утримуються Підприємством з метою подальшого продажу – метод середньозваженої вартості, оцінка здійснюється за щомісячною середньозваженою собівартістю щодо кожної одиниці запасів діленням сумарної вартості залишку таких запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці запасів;
- ▶ для інших видів запасів – метод ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їхня ціна знизилась, або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Якщо чиста вартість реалізації тих запасів, що раніше були уцінені та є активами на дату балансу, надалі збільшується, то на суму збільшення чистої вартості реалізації, але не більше суми попереднього зменшення, визнається інший операційний дохід.

### Дебіторська заборгованість

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

(в тисячах гривень)

У разі відстрочення платежу за товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

### Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають готівку в касі і кошти в банках, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

### Зобов'язання

Відповідно до НП(с)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

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

#### *Забезпечення на оплату відпусток*

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюють тільки для оплати щорічних (основної і додаткових) відпусток та додаткових відпусток на дітей.

За рахунок резерву нараховують:

- ▶ оплату щорічних (основної та додаткових) відпусток, а також додаткових відпусток на дітей;
- ▶ компенсацію за невикористану відпустку.

Забезпечення виплат відпусток створюється Підприємством шляхом нарахування зобов'язань по виплаті відпускних виходячи з днів невикористаної відпустки по кожному співробітнику станом на дату нарахування резерву (інформацію надає співробітник відділу кадрів) та середньоденної заробітної плати за останні 12 місяців. Залишок резерву відпусток визначають по кожному працівнику окремо.

Сума резерву збільшується на витрати, пов'язані з нарахуванням єдиного соціального внеску. Єдиний соціальний внесок нараховується з урахуванням максимальної заробітної плати, з якої сплачується внесок на дату такого нарахування.

#### *Нарахування премій співробітникам*

Премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому.

Забезпечення на виплату премій по результатам роботи за рік створюється Підприємством шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії. Відсоток премії залежить від категорії співробітника.

Детальна процедура щодо порядку створення та відображення в обліку резерву на виплату премій працівникам викладена в окремій внутрішній процедурі (політиці) Положення про преміювання, матеріального заохочення, стимулювання, пільг і компенсаційних виплати ТОВ «Сігніфай Україна».

(в тисячах гривень)

#### *Забезпечення для виконання гарантійних зобов'язань*

Підприємство не створює забезпечення (резервний фонд) для виконання гарантійних зобов'язань і відшкодування майбутніх витрат на виконання гарантійних ремонтів у тому разі, коли обов'язки по зазначеним зобов'язанням бере на себе компанія-постачальник.

#### *Інші нарахунки*

Підприємство нараховує вартість фактично отриманих послуг, щодо яких з різних причин на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів.

#### **Непередбачені зобов'язання**

Непередбачені зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності.

#### **Визнання доходів і витрат**

##### *Реалізація товарів*

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

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

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

##### *Надання послуг*

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

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

##### *Витрати*

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

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

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить передплату на газети, журнали, періодичні та довідкові видання, витрати на страхування. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їхнього призначення.

(в тисячах гривень)

#### Фінансові витрати

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати, за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів.

#### Оподаткування

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

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

## 4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

### Використання оцінок і припущень

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

### Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які пов'язані з суттєвим ризиком внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

### Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, що є простроченою більш ніж на рік та водночас по якій немає гарантії чи застави. Станом на 31 грудня 2020 року Підприємство не встановила жодних ознак знецінення дебіторської заборгованості і відповідно, не створювала резерв сумнівних боргів.

### Активи з відстроченого оподаткування

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їхню балансову вартість. Підприємство визнає раніше невизнані активи лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках. Станом на 31 грудня 2020 року Підприємство визнало відстрочені податкові активи у повній сумі з огляду на імовірні строки та очікуваний рівень оподаткованого прибутку майбутніх періодів.



(в тисячах гривень)

## 5. Гроші та їх еквіваленти

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

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	17 368	12 438
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	6 820	11 562
<b>Всього (рядок 1165)</b>	<b>24 188</b>	<b>24 000</b>

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються у ПАТ «ІНГ Банк» та ПАТ «Райффайзен Банк Аваль».

## 6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затвердженні і повністю сплачені статутний капітал Підприємства становив 13 956 тис. грн.

Додатковий капітал у розмірі 865 тис. грн. сформувався в результаті виникнення курсової різниці між датою формування та датою внесення статутного фонду.

## 7. Фінансові витрати і позики у банках

Станом на 31 грудня 2020 року заборгованість за позиками у банках складала (31 грудня 2019 року: 30 000 тис. грн). Позика надана у формі генеральної револьверної кредитної лінії з датою погашення поточного траншу 05 січня 2021 року, а процентна ставка за користування позиковими коштами на звітну дату складала 8,5% річних (31 грудня 2019 року: 13,1%). Протягом дії кредитного договору з ПАТ «ІНГ Банк Україна» надані кредитні лінії були забезпечені гарантією, випущеною ING Bank N.V. на користь ПАТ «ІНГ Банк Україна» на повну суму зобов'язань Підприємства. Така гарантія випущена на підставі контр-гарантії, наданої ING Bank N.V. компанією Signify Holding B.V., яка, в свою чергу, забезпечена гарантією, що надана компанією Koninklijke Philips Electronics N.V.

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склали 2 666 тис. грн (2019 рік: 3 349 тис. грн).

## 8. Податок на прибуток

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2020 року Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються знецінення запасів станом на звітну дату, яке буде відображене у податковому обліку у майбутніх звітних періодах.

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою прибутку до оподаткування згідно бухгалтерського обліку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2020 рік	2019 рік
<b>Прибуток до оподаткування</b>	<b>5 817</b>	<b>6 539</b>
<b>Податок на прибуток за фактичною ставкою 18%</b>	<b>1 047</b>	<b>1 177</b>
<b>Податковий вплив різниць, що збільшують/(зменшують) фінансовий результат до оподаткування</b>		
Коригування податку попередніх звітних періодів	–	(1 524)
Вплив витрат, що не були враховані при визначенні оподаткованого прибутку	–	99
<b>Витрати (доходи) з податку на прибуток</b>	<b>1 047</b>	<b>(248)</b>

(в тисячах гривень)

**9. Пов'язані сторони**

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2020 та 2019 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами (суми вказані без ПДВ, у тис. грн):

	2020 рік	2019 рік
<i>Придбання товарів</i>		
Signify Poland Sp.z o.o.	145 139	123 125
Signify Netherlands B.V.	73 554	49 469
Signify Hong Kong Limited	27 561	28 726
Signify Eurasia LLC	18 510	19 570
Signify India Limited	1 424	-
Signify Singapore Pte Ltd	-	-
<i>Придбання послуг</i>		
Signify B.V.	3 810	2 897
<b>Всього придбання товарів та послуг</b>	<b>269 998</b>	<b>223 787</b>

*Продаж товарів*

Signify Eurasia LLC	1 282	2 246
Signify Poland Sp.z o.o.	-	13 835

*Надання послуг*

Signify B.V.	1 769	1 723
<b>Всього продаж товарів та послуг</b>	<b>3 051</b>	<b>17 804</b>

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Дебіторська заборгованість за товари та послуги</b>		
Signify Eurasia LLC	1 282	-
Signify B.V.	1 769	476
<b>Всього дебіторська заборгованість</b>	<b>3 051</b>	<b>476</b>

**Кредиторська заборгованість за товари та послуги**

Signify Poland Sp.z o.o.	33 765	32 815
Signify Netherlands B.V.	13 061	14 031
Signify Hong Kong Limited	2 092	7 477
Signify Eurasia LLC	6 195	1 677
Signify India Limited	-	-
Signify Holding B.V.	-	26
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b>55 113</b>	<b>56 026</b>

*Умови операцій з пов'язаними сторонами*

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами. Не існує жодних гарантій наданих або отриманих щодо заборгованості перед пов'язаними сторонами.

*Винагорода провідному управлінському персоналу*

У 2020 та 2019 роках провідний управлінський персонал Підприємства складався з двох осіб (2019 рік: 2 особи). У 2020 році загальна сума винагороди, сплачена провідному управлінському персоналу у вигляді заробітної плати, складала 3 663 тис. грн (2019 рік: 5 119 тис. грн) і була включена до складу адміністративних витрат. Вся сума зазначеної винагороди відноситься до короткострокової винагороди працівникам.

(в тисячах гривень)

## 10. Фактичні та непередбачені зобов'язання

### Оподаткування

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їхнє тлумачення залежить від точки зору місцевих і центральних органів державної влади та інших державних органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими. Управлінський персонал вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Підприємства є вірним, і Підприємство дотримувалось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Підприємство нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок управлінського персоналу.

Нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Такі вимоги, якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства, результати його діяльності та грошові потоки. Коли керівництво Підприємства оцінює вірогідність відтоку фінансових ресурсів як можливу, Підприємство робить розкриття таких непередбачених зобов'язань. Станом на 31 грудня 2020 року керівництво Підприємства оцінює потенційний вплив операцій, тлумачення яких можуть бути різними у Підприємства та податкових органів, як незначний. Керівництво Підприємства вважає, що станом на 31 грудня 2020 року тлумачення Підприємством відповідного законодавства є належним.

### Трансфертне ціноутворення

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами–нерезидентами є предметом контролю з боку податкових органів щодо трансфертного ціноутворення. У Підприємства наявна документація з трансфертного ціноутворення для обґрунтування відповідності ціни принципу «втягнутої руки». Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Підприємства і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що його контрактні ціни не відповідають принципу «втягнутої руки». Якщо дане твердження справдиться, Підприємство буде зобов'язане здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «втягнутої руки».

## 11. Політики управління ризиками

### Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років балансова вартість фінансових інструментів Підприємства приблизно дорівнювала їхній справедливій вартості.

Номінальна вартість фінансових активів і зобов'язань зі строком погашення менше одного року вважається їхньою справедливою вартістю. У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, справедлива вартість фінансових інструментів визначається шляхом дисконтування цих фінансових інструментів за поточними ринковими ставками відсотка для подібних фінансових інструментів Підприємства.

### Фінансові інструменти та управління ризиками

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

#### *Ризик ліквідності*

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

(в тисячах гривень)

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Всього
<b>31 грудня 2020 року</b>			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	55 113	–	55 113
Короткострокові кредити банків	30 000	–	30 000
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	14 448	–	14 446
Інші поточні зобов'язання	15	–	15
<b>Всього</b>	<b>99 576</b>	<b>–</b>	<b>99 576</b>

**31 грудня 2019 року**

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	56 026	–	56 026
Короткострокові кредити банків	30 000	–	30 000
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 694	–	12 694
Інші поточні зобов'язання	50	–	50
<b>Всього</b>	<b>98 770</b>	<b>–</b>	<b>98 770</b>

*Кредитний ризик*

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також іншої дебіторської заборгованості.

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	24 188	24 000
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	58 681	52 296
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	3 051	476
Інша поточна дебіторська заборгованість	71	116
<b>Всього</b>	<b>85 991</b>	<b>76 888</b>

Резерви сумнівної заборгованості відсутні. Підприємство не вимагає застави за фінансовими активами.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

	Заборгованість, корисність якої повністю знецінена	Не прострочена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена				Більше 120 днів
			До 30 днів	30–60 днів	60–90 днів	90–120 днів	
2020 рік	61 803	–	59 428	2 351	24	–	–
2019 рік	52 888	–	52 888	–	–	–	–

(в тисячах гривень)

**Валютний ризик**

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

Підприємство здійснює певні операції в іноземних валютах. Підприємство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Підприємства, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років була представлена таким чином (тис. грн):

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<b>Активи</b>				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	6 820	11 562	–	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10 678	2 717	1 282	–
<b>Всього активів</b>	<b>17 498</b>	<b>14 279</b>	<b>1 282</b>	<b>–</b>
<b>Зобов'язання</b>				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	–	395	55 113	56 000
<b>Всього зобов'язань</b>	<b>–</b>	<b>395</b>	<b>55 113</b>	<b>56 000</b>
<b>Чиста валютна позиція</b>	<b>17 498</b>	<b>13 884</b>	<b>(53,831)</b>	<b>(56 000)</b>

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Гри за 1 долар	
	США	Гри за 1 євро
31 грудня 2019 року	23,6862	26,4220
31 грудня 2020 року	28,2746	34,7396

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

На 31 грудня 2020 року	Послаблення (укріплення)	Ефект
		на прибуток до оподаткування
Зміна курсу валют: гривня / долар США	15%	(8,075)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-12%	6,460
Зміна курсу валют: гривня / євро	16%	2,800
Зміна курсу валют: гривня / євро	-14%	(2,450)
На 31 грудня 2019 року	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
Зміна курсу валют: гривня / долар США	14%	(7 840)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-11%	6 160
Зміна курсу валют: гривня/євро	15%	2 083
Зміна курсу валют: гривня/євро	-13%	(1 805)