

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕПКО»
за 2021 рік**

*Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕПКО»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕПКО» (далі по тексту - ТОВ «ЕПКО», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021р. (Форма №1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма №2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р. (Форма №3), Звіту про власний капітал за 2021 р. (Форма №4), Приміток до річної фінансової звітності за 2021 р. (в т.ч. Форма №5), Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 р. (Форма №6), включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕПКО», що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2021 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕЕБ) 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 РМСЕЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на розділ 5 «Припущення про безперервність діяльності» Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, в якій розкривається вплив російської військової агресії на діяльність Товариства. Проведення бойових дій в Україні призводить до суттєвого погіршення загального економічного стану та поглиблення кризи. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в розділі 5 Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. 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. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Окрім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили інших ключових питань аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВ «ЕПКО» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що складається відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.99 (зі змінами) та Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року №982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

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 і 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 потрібно було б включити до 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, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; за вибір та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок; 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує

ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

1) ідентифікуємо й оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

2) отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

4) доходимо висновку щодо прийнятності застосування 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку, що така суттєва невизначеність дійсно існує, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо вони не є належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Товариство припинити свою безперервну діяльність;

5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПО-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	36201704
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4222, видане рішенням АПУ №196/3 від 27.11.2008р. Розділ реєстру – 3 – "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", номер реєстрації 4222.
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№0767, видане рішенням АПУ від 29.03.2018р. №356/4
Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)	69006, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 6, кім.40
Телефон/факс	(061) 222-11-40

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору на проведення аудиту

Договір №21/1026-1 від «26» жовтня 2021 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«27» жовтня 2021 р. – «19» серпня 2022 р.

Ключовий партнер, аудитор

Сертифікат аудитора серії А №006965,
виданий рішенням АПУ №261/2 від 29.11.2012р.

ТОВ «АЙПО-АУДИТ»



А.О. Василенко

м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6, кім.40

Звіт незалежного аудитора складено «19» серпня 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПОВІННЯТИ

Найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Епіко"
 Адреса Дарницький район м. Київ
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та
 топливними виробами
 Середня кількість працівників 2 449
 Адреса, телефон вулиця Ревуцького, буд. 9, кв. 360, м. КИЇВ, 02091 6125554
 Сума виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма
 МД), проміжні 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

Дата (рік, місяць, день) 2022 01 01
 за ЄДРПОУ 35375798
 за КАТОРТГ 1 UA80000000000210193
 за КОПФГ 240
 за КВЕД 46.39

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 455	10 453
первісна вартість	1001	4 914	10 950
накопичена амортизація	1002	2 459	497
Незакінчені капітальні інвестиції	1005	-	32
Основні засоби	1010	11 487	11 890
первісна вартість	1011	22 472	25 960
знос	1012	10 985	14 070
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	126
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13 942	22 501
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 444	21 288
виробничі запаси	1101	592	804
незакінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	21 852	20 484
Початні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8 365	9 151
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	26
у бюджетом	1135	-	742
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	742
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	235	20 584
Початні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гривні та їх еквіваленти	1165	11 544	2 956
оплата	1166	17	5
вкладення в банках	1167	11 527	2 951
Відрахунок майбутніх періодів	1170	241	208
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	14	44
Усього за розділом II	1195	42 843	55 000
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	56 785	77 501

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 760	5 760
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 133	8 145
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	40 853	35 220
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	48 746	49 125
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 295	2 027
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 295	2 027
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	288	339
товари, роботи, послуги	1615	2 256	3 765
розрахунками з бюджетом	1620	2 662	2 980
у тому числі з податку на прибуток	1621	248	-
розрахунками зі страхування	1625	230	340
розрахунками з оплати праці	1630	806	1 285
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	342	440
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	160	17 200
Усього за розділом III	1695	6 744	26 349
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	56 785	77 501

Керівник

Корчак Юрій Романович

Головний бухгалтер

Іваніна Людмила Миколаївна

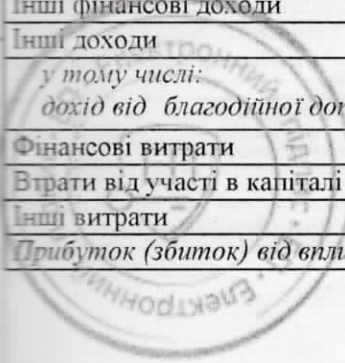
1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2021 р.

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	690 456	696 387
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	(605 290)	(604 760)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	85 166	91 627
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	653	290
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 933)	(6 856)
Витрати на збут	2150	(73 577)	(62 868)
Інші операційні витрати	2180	(1 828)	(1 123)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 481	21 070
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9	-
Інші доходи	2240	82	12
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 301)	(2 027)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 267	19 055
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(413)	(3 453)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 854	15 602
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1 854	15 602

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21 445	17 468
Витрати на оплату праці	2505	33 565	29 111
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 330	6 153
Амортизація	2515	4 556	4 506
Інші операційні витрати	2520	15 442	13 609
Разом	2550	82 338	70 847

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Головний бухгалтер

ІЮРІЙ
РОМАНОВИЧ
ЕПІВАНІНА
ЛЮДМИЛА
МИКОЛАЇВНА

Корчак Юрій Романович

Іваніна Людмила Миколаївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	853 599	863 877
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	13	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	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	309	242
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(766 565)	(751 758)
Праці	3105	(25 391)	(23 066)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 192)	(6 225)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44 380)	(49 262)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 403)	(2 384)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 845)	(12 943)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(33 132)	(33 935)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(150)
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	(1 658)	(1 385)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 735	32 274
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	128	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	15 000	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 038)	(917)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(20 000)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 910	-917
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	211 200	235 836
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	211 200	238 865
Сплату дивідендів	3355	(6 950)	(12 092)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 220)	(2 036)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(2 243)	(1 710)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(950)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10 413	-19 817
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8 588	11 540
Залишок коштів на початок року	3405	11 544	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 956	11 544

Керівник

Головний бухгалтер

Корчак Юрій Романович

Іваніна Людмила Миколаївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	6 748	-	-	-	-	6 748
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	-	-	(736)	-	-	-	-	(736)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	6 012	-	(5 633)	-	-	379
Залишок на кінець року	4300	5 760	-	8 145	-	35 220	-	-	49 125

Керівник
РОМАНОВИЧ
ЕП ІВАНІНА

Корчак Юрій Романович

Головний бухгалтер
ЛЮДМИЛА
МИКОЛАЇВНА

Іваніна Людмила Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
2021	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
43315798	

Товариство з обмеженою відповідальністю "Епіко"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №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	5 760	-	2 174	-	38 184	-	-	46 118
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 760	-	2 174	-	38 184	-	-	46 118
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15 602	-	-	15 602
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	-	-	-	-	(12 933)	-	-	(12 933)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, надлежна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку наділення спеціальних (льотних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(41)	-	-	-	-	(41)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(41)	-	2 669	-	-	2 628
Залишок на кінець року	4300	5 760	-	2 133	-	40 853	-	-	48 746

Керівник

Головний бухгалтер

ЮРІЙ
РОМАНОВИЧ
ЕП ІВАНІНА
ЛЮДМИЛА
МИКОЛАЇВНА

Корчак Юрій Романович

Іваніна Людмила Миколаївна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Епіко"

Територія Дарницький район м.Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

2021 12 31

за СДРПОУ

35375798

за КАТОТТГГ 1

UA80000000000210193

за СПОДУ

7774

за КОПФГ

240

за КВЕД

46.39

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	10	11	12	13	14	15	
Права користування майном	020	2133	-	6748	-	-	-	736	-	-	-	-	-	8145	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	2781	2459	2598	-	-	-	2574	-	612	-	-	-	-	-	
Гудвіл	080	4914	2459	9346	-	-	-	3310	-	612	-	-	-	2805	497	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10950	497	
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
		вартість створених підприємством нематеріальних активів														
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових ануїтетів														
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

(081) 8145
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Код	
2021	12 31
35375798	
UA800000000000210193	
7774	
240	
46.39	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГІГГ - 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Епіко"

Територія Дарницький район м.Київ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	2133	-	6748	-	-	736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2781	2459	2598	-	-	2574	2574	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	4914	2459	9346	-	-	3310	2574	612	-	-	-	-	2805	-	497	497
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	612	-	-	-	-	10950	-	497	-
3 рядка 080 графа 14									(081)					8145			
									(082)								
									(083)								
									(084)								
									(085)								

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		перевісна (переоцінена) вартість	перевісна (переоцінена) вартість	знос	
		перевісна (переоцінена) вартість	знос		перевісна (переоцінена) вартість	знос	перевісна (переоцінена) вартість	знос			перевісна (переоцінена) вартість	знос	перевісна (переоцінена) вартість	знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	10	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2648	2240	9	759	756	211	756	211	-	-1	-	1897	1695	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	17962	7247	4232	18	9	3546	9	3546	-	-1	-	22175	10784	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	113	70	-	23	23	27	23	27	-	-	-	90	74	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	498	181	-	-	-	41	-	41	-	1	-	499	222	-	-	-	-	-	-
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	1241	1241	119	71	71	119	71	119	-	-	-	1289	1289	-	-	-	-	-	-
Разом	260	22472	10985	4360	871	859	3944	859	3944	-	-1	-	25960	14070	-	-	-	-	-	-

(261) 4242

(262) -

(263) -

(264) 1447

(2641) -

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) 27139

(268) 450

(269) -

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4241	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	119	21
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	9346	11
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13706	32

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	30
480		-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	653	1798
Інші операційні доходи і витрати	491	X	509
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	492	X	1061
непродуктивні витрати і витрати			
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1217
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	9	84
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	4
Інші доходи і витрати	630	82	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	5
Поточний рахунок у банку	650	751
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2200
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2956

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	342	2442	-	2344	-	-	440
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	66	509	-	-	-	-	-
Разом	780	408	2951	-	2344	513	-	62
								502

УІІІ.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ущітка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	61	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	660	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	83	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	20484	-	-
Разом	920	21288	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)
(922)
(923)
(924)
(925)
(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками поновлення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	9151	9151	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	20584	20584	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат	960	1060
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	4
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	2244

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
	1	
Поточний податок на прибуток	1210	413
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	413
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	413
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
	1	
Нараховано за звітний рік	1300	4556
Використано за рік - усього	1310	4502
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2050
з них машини та обладнання	1313	9
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	91
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	2242
	1316	119
	1317	-

XIV, Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)	-
(1432)	-
(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації		
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього											
у тому числі:											
зернові і зернобобові	1510	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
з них:											
пшениця	1511	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
соя	1512	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
сояшник	1513	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
ріпак	1514	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
картопля	1516	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього											
у тому числі:											
приріст живої маси - усього	1530	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
з нього:											
великої рогатої худоби	1531	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
свиней	1532	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
молоко	1533	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
вовна	1534	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
яйця	1535	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
1539	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-

ЕП КОРЧАК

ЮРИЙ

РОМАНОВИЧ

ЕП ВАХУЧА

ЛЮДМИЛА

МЕЛОТОВА



Корчак Юрій Романович

Іваніна Людмила Миколаївна



Керівник

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності

За 2021 рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕПКО»

(код за ЄДРПОУ 35375798, місцезнаходження: 02091, місто Київ, вул. Ревуцького, буд. 9, кв.360)

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕПКО» (скорочено – ТОВ «ЕПКО», далі по тексту Товариство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Товариство створене згідно з Рішенням загальних зборів засновників (Протокол №1 від 05.10.2007 року).

Станом на 31.12.2021р. статутний капітал Товариства складає 5 760 104,00 грн., який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування / П.І.Б. учасника Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %
КОРЧАК ЮРІЙ РОМАНОВИЧ	576 010,00	10
МАКУШЕНКО ОЛЕГ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	4 032 074,00	70
МАКУШЕНКО СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ	576 010,00	10
ШАЙТУРО ІГОР ВІКТОРОВИЧ	576 010,00	10

Станом на 31.12.2021р. статутний капітал Товариства сплачено в повному обсязі, змін у Статутному капіталі протягом 2021 року не було. Обмежень чи привілеїв жодні з часток учасників не мають. Учасники мають права визначені Законом «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та іншим чинним законодавством України.

Товариство має 7 відокремлених підрозділів:

- БЕРДЯНСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431267. Місцезнаходження ВП: 71107, Запорізька обл., місто Бердянськ, ВУЛИЦЯ ВРОЦЛАВСЬКА, будинок 66;

- БІЛОЦЕРКІВСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431272. Місцезнаходження ВП: 09108, Київська обл., місто Біла Церква, ВУЛИЦЯ ТОМИЛІВСЬКА, будинок 43Г;

- БРОВАРСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431288. Місцезнаходження ВП: 07400, Київська обл., місто Бровари, ВУЛИЦЯ ОНІКІЄНКА ОЛЕГА, будинок 8Б;

- ЕНЕРГОДАРСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПШКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431293. Місцезнаходження ВП: 71504, Запорізька обл., місто Енергодар, ВУЛИЦЯ ПРОМИСЛОВА, будинок 8;

- МЕЛІТОПОЛЬСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПШКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431320. Місцезнаходження ВП: 72316, Запорізька обл., місто Мелітополь, ВУЛИЦЯ НЕСТЕРЕНКО, будинок 21;

- РІВНЕНСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПШКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431335. Місцезнаходження ВП: 33001, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ДВОРЕЦЬКА, будинок 123А;

- САРНЕНСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПШКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431340. Місцезнаходження ВП: 34500, Рівненська обл., Сарненський район, місто Сарни, ВУЛИЦЯ СОБОРНА, будинок 109.

Основними видами діяльності Товариства є:

Код КВЕД 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

Код КВЕД 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

Код КВЕД 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;

Код КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Керівник: Корчак Юрій Романович

Головний бухгалтер: Іваніна Людмила Миколаївна.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

До складу основних засобів (ОЗ) Товариство відносить актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), більше 1 року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка якого дорівнює сумі, що перевищує 20 000 грн.

Оцінка вартості ОЗ, придбаних за плату, здійснюється за їх первісною вартістю.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство відносить об'єкти, строк корисного використання яких більше 1 року та вартість яких без врахування ПДВ складає від 6 000 гривень до 20 000 гривень.

При нарахуванні амортизації ОЗ Товариство використовує прямолінійний метод для всіх груп ОЗ. Для МНМА метод 100%-го списання вартості таких ОЗ в першому місяці їх використання.

Термін корисного використання для ОЗ:

- Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом – 15 років;
- Будівлі – 20 років;
- Споруди – 15 років;
- Передавальні пристрої – 10 років;
- Машини та обладнання – 5 років, з них з них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, що визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації – 2 роки;
- Транспортні засоби – 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар – 4 роки;
- Інші ОЗ – 12 років;
- Тимчасові (нетитульні) споруди – 5 років;
- Інвентарна тара – 6 років

За 2021 рік витрати на придбання основних засобів склали 4360 тис. грн. Товариство не має несплачених зобов'язань по придбанню основних засобів. Товариством у деякій кількості використовуються основні засоби з нульовою вартістю.

Нематеріальні активи

Одиницею обліку є окремий нематеріальний актив.

Строк використання нематеріальних активів:

- Право користування майном - відповідно до правовстановлюючого документа;
- Інші нематеріальні активи - відповідно до правовстановлюючого документа.

Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом.

Запаси

Придбані, отримані або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, яка складається з витрат, що виникли у зв'язку з придбанням підприємством запасів, зокрема:

- ціна придбання за вирахуванням знижок відповідно до договору з постачальником (продавцем) та непрямих податків;
- транспортно-заготівельні витрати.

Для оцінки запасів товару при його вибутті в зв'язку з продажем, застосовується метод оцінки вибуття запасів середньозваженої собівартості.

Резерви

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування коефіцієнта сумнівності, згідно якого резерв розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на кінець періоду на коефіцієнт сумнівності.

Сумнівною заборгованістю визнається поточна заборгованість, у погашені якої є сумніви/впевненість або вся заборгованість контрагента, за яким враховується будь-яка сума заборгованості не погашена більше 120 днів.

Коефіцієнт сумнівності розраховується способом класифікації дебіторської заборгованості за строками погашення.

Товариством створюються забезпечення на оплату відпусток.

Облік розрахунків з дебіторами та кредиторами

Дебіторська заборгованість – сума заборгованості юридичних і фізичних осіб Товариству, яка виникла в результаті минулих подій в певній сумі грошових коштів, їх еквівалентів або інших активів на певну дату.

Дебіторська заборгованість поділяється на довгострокову (сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу і буде погашена після 12 місяців від дати балансу) та поточну (виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом 12 місяців від дати балансу).

Частина довгострокової заборгованості, яка підлягає погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображається на ту ж дату в складі поточної заборгованості.

Зобов'язання поділяються на:

- Довгострокові (інші довгострокові зобов'язання);
- Поточні (короткострокові кредити банків, поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, короткострокові векселі видані, кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання).

Частина довгострокових зобов'язань, що погашається протягом не більше ніж 12 місяців після звітної дати, переноситься до складу короткострокової заборгованості.

На балансі товариства відсутні поточні фінансові інвестиції.

Складові статей Балансу р.1155 «Інша поточна дебіторська», р.1190 «Інші оборотні активи» та р.1690 «Інша поточна кредиторська заборгованість»

До складу статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» (р.1155 Балансу) належить наступна заборгованість дебіторів:

Дебіторська заборгованість за:	На 01.01.2021, тис грн	На 31.12.2021, тис грн
63 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками»	218	514
685 «Розрахунки з іншими кредиторами»	4	1
377 «Розрахунки з різними дебіторами»		20 000
378 «Розрахунки з державними цільовими фондами»	13	69
ВСЬОГО	235	20 584

До складу статті «Інші оборотні активи» (р.1190 Балансу) належить наступна заборгованість:

Рахунок/субрахунок обліку	Сутність заборгованості	Залишок на 31.12.2021, тис. грн.	% від загальної суми
---------------------------	-------------------------	----------------------------------	----------------------

6431	Податкові зобов'язання за передоплатами	7	15,9
6442	Податковий кредит не підтверджений	37	84,1

До складу статті Інша поточна кредиторська заборгованість (ряд 1690) належить наступна заборгованість кредиторів:

Дебіторська заборгованість за:	На 01.01.2021, тис грн	На 31.12.2021, тис грн
36 «Розрахунки з покупцями та замовниками»	45	45
644 «Податковий кредит»	26	79
685 «Розрахунки з іншими кредиторами»	43	15 034
684 «Розрахунки по нарахованим процентам»	5	1
377 «Розрахунки з різними дебіторами»		2 005
372 «Розрахунки з підзвітними особами»	41	36
ВСЬОГО	160	17 200

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування склав 2 267 тис.грн. Витрати з податку на прибуток, визначені у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 413 тис.грн.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток Товариства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Стаття	Сума, тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку	2 267
Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України	27
Об'єкт оподаткування	2294
Податок на прибуток	413

Доходи

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

Для узагальнення інформації про доходи від операційної, інвестиційної і фінансової діяльності застосовуються рахунки класу 7 «Доходи і результати діяльності» Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

На рахунку 702 «Дохід від реалізації товарів» відображається:

- дохід (виручка) від реалізації товарів;
- вирахування з загальної суми виручки непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору).

На рахунку 704 «Вирахування із доходу» відображається:

- вартість повернення раніше проданих товарів;
- збільшення вартості повернення на суми непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору).

Чистий дохід від реалізації товарів визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації товарів вартості повернутих раніше проданих товарів та податків і зборів.

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.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи.

Ціна на товари / послуги поряд з витратами, пов'язаними з придбанням, реалізацією товару та адміністративними витратами, включає в себе витрати на поширення рекламної продукції та проведення маркетингових заходів.

Витрати

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 здійснені.

Для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності застосовуються рахунки класу 9 «Витрати діяльності» Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

Сегменти діяльності

Відповідно до п. 8 П(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами», виділено три пріоритетні географічні збутові сегменти:

- Запорізький, який включає в себе Бердянську, Мелітопольську та Енергодарську філії;

- Рівненський, який включає в себе Рівненську та Сарненську філії;
- Київський, який включає в себе Білоцерківську та Броварську філії.

Допоміжні звітні господарські сегменти:

- Оптова торгівля;
- Роздрібна торгівля;
- Інша діяльність.

Допоміжні звітні географічні сегменти відсутні.

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

В дані фінансові звітності зв'язаними сторонами визнаються, як це визначено П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність
Макушенко Олег Олександрович	Власник 70% статутного капіталу Товариства	У 2021 році: <ul style="list-style-type: none"> - Нарахування та виплата дивідендів у розмірі 5 240,6 тис.грн., станом на 31.12.2021 заборгованість з виплати дивідендів відсутня - Надання особою Товариству безвідсоткової позики у розмірі 15 000 тис.грн. Станом на 31.12.2021 заборгованість по Кт 685 субрахунку становить 15 000 тис.грн.
Корчак Юрій Романович	Власник 10% статутного капіталу Товариства, директор	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня. Також у 2021 році: <ul style="list-style-type: none"> - Нарахування та виплата дивідендів у розмірі 748,7 тис.грн., станом на 31.12.2021 заборгованість з виплати дивідендів відсутня; - Надання особою Товариству безвідсоткової позики у розмірі 40 тис.грн. Станом на 31.12.2021 заборгованість відсутня.
Макушенко Сергій Олександрович	Власник 10% статутного капіталу Товариства	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня. Також у 2021 році: <ul style="list-style-type: none"> - Нарахування та виплата дивідендів у розмірі 748,7 тис.грн., станом на 31.12.2021 заборгованість з виплати дивідендів відсутня; - Надання особою Товариству

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність
		безвідсоткової позики у розмірі 30 тис.грн. Станом на 31.12.2021 заборгованість відсутня.
Шайтуро Ігор Вікторович	Власник 10% статутного капіталу Товариства	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня. Також у 2021 році: - Нарахування та виплата дивідендів у розмірі 748,7 тис.грн., станом на 31.12.2021 заборгованість відсутня.
Іваніна Людмила Миколаївна	Головний бухгалтер Товариства	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня

Операцій з пов'язаними сторонами, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства в звітному році не було.

4. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Протягом 2021 року Товариство не здійснювало науково-дослідні розробки.

5. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність ТОВ "ЕПКО" за 2021 рік підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Проте після звітної дати виникли обставини, які зумовили нас провести додатковий аналіз щодо подальшої безперервності діяльності нашого підприємства.

Виклик, який отримало Товариство вже після завершення періоду для складання фінансової звітності за 2021 рік – це військовий напад російської федерації на Україну з 24 лютого 2022 року, який не припинився на дату розміщення цього звіту.

У зв'язку з знаходженням міст Енергодар, Мелітополь та Бердянськ в тимчасовій російській окупації, що унеможливорює подальше традиційне ведення бізнесу на цій території, відсутністю доступу до складських та офісних приміщень філій, ураховуючи пріоритетність забезпечення безпеки життя та здоров'я працівників, з 20 травня 2022 року тимчасово припинено повну діяльність трьох відокремлених підрозділів:

- БЕРДЯНСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431267. Місцезнаходження ВП: 71107, Запорізька обл., місто Бердянськ, ВУЛИЦЯ ВРОЦЛАВСЬКА, будинок 66;

- ЕНЕРГОДАРСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431293. Місцезнаходження ВП: 71504, Запорізька обл., місто Енергодар, ВУЛИЦЯ ПРОМИСЛОВА, будинок 8;

- МЕЛІТОПОЛЬСЬКА ФІЛІЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПКО" Код ЄДРПОУ ВП: 40431320. Місцезнаходження ВП: 72316, Запорізька обл., місто Мелітополь, ВУЛИЦЯ НЕСТЕРЕНКО, будинок 21.

Відповідно до Стаття 13 Закону України «Про організацію трудових відносин в умовах воєнного стану» від 15.03.2022 № 2136-IX призупинено дію трудових договорів працівників цих підрозділів.

Загальний підхід майбутньої діяльності Товариства майже не зміниться. Спостерігається навіть збільшення суми доходів в 1 півріччі 2022 року у порівнянні з 1 півріччям 2021 року.

Товариство не здійснює діяльність з особами, які знаходяться в санкційних списках Державної служби фінансового моніторингу (особи-резиденти Росії та Білорусії).

Керівництвом застосовано всіх необхідних заходів щодо забезпечення захисту від можливих кібератак. За звітний період та за період після дати балансу (особливо під час воєнних дій) таких фактів Товариство не мало.

Проведення бойових дій в Україні які тривають і на час надання цієї фінансової звітності призводить до суттєвого погіршення загального економічного стану та поглиблення кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить в першу чергу від тривалості військової агресії Російської Федерації проти України, а також сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які будуть впроваджені на протязі всього воєнного періоду та після нього. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства.

Керівництво визнає, що ці події вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте зараз підприємство працює у нормальному режимі, планів або очікувань щодо припинення діяльності немає. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до засад, визначених П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

З 24 лютого 2022 року здійснено військовий напад Росії на територію України. Ми звертаємо увагу на питання введення воєнного стану в Україні з 24.02.2022р. на підставі Указа президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №64/2022 від 24.02.2022р.) Наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуються у різноманітних сферах життєдіяльності та функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому. Проведення бойових дій в Україні які тривають і на час надання цієї фінансової звітності призводить до суттєвого погіршення загального економічного стану та поглиблення кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить в першу чергу від тривалості військової агресії Російської Федерації проти України, а також сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які будуть впроваджені на протязі всього воєнного періоду та після нього. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства.

Військові конфлікти призводять до цілого ряду небезпечних впливів на результати діяльності в цілому. В залежності від такої ситуації знаходяться:

-можливе знищення активів;

-затримання платежів дебіторів за отримані товари у зв'язку з призупиненням (частковим призупиненням) діяльності більшої частини підприємств та погіршення платоспроможності населення.

Товариство має власну нерухомість у м. Енергодар, що знаходиться в тимчасово окупованій території. Також на окупованій території знаходяться необоротні активи, в тому числі два власних автомобілі, та не критичні запаси не реалізованого товару. Інформації щодо нанесення збитку зазначеної нерухомості, необоротних активів та товару Керівництво наразі не має. Факт нанесення збитків може бути визначений тільки після деокупації територій та вільного доступу до цих активів з забезпеченням безпеки життя та здоров'я працівників.

У зв'язку з знаходженням покупців на тимчасово окупованій території Бердянського, Енергодарського та Мелітопольського районів Запорізької області, в Товаристві виникла сумнівна дебіторська заборгованість, вірогідність якої в майбутньому стати безнадійною висока. Для диверсифікації збитків формується резерв сумнівних боргів.

Невідомий характер майбутніх подій та непередбачуваності воєнної ситуації не дає підготувати реальний прогноз грошових потоків на подальший період та зробити аналіз цього прогнозу в рамках оцінки майбутніх дій керівництва, утруднено оцінку надійності існуючої на даний час інформації для прогнозів, сумнівно визначити адекватність припущень, які б могли бути покладені у прогнози. Зазначене свідчить, що затверджені фінансові плани можуть виявитися за межами реальної досяжності.

Товариство не вбачає необхідності в коригуванні показників звітності з врахуванням цієї ситуації. Не було встановлено також інших некоригуючих подій, за якими була б необхідність розкриття інформації.

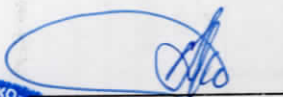
Події, які відбулися після звітної дати, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	на даний час інформація відсутня
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
надзвичайно великі зміни після звітного періоду в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність	ні

Товариства	
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Директор



Корчак Ю.Р.

Головний бухгалтер




Іваніна Л.М.

Дата 28.03.2020

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Епіко"
Територія Дарницький район м.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за СІРНОУ 35375798
за КАТОГГГ 1 УА8000000000210193
за СПОДУ 7774
за КОПФГ 240
за КВЕД 46.39
Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

І. Показники пріоритетних звітних географічних збутових сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)
за 2021 рік
Форма № 6 Код за ДКУД 1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього									
		Запорізький		Київський		Рівненський		Міньківський		Львівський		Чернівецький		Звітний рік		Мінулий рік		Звітний рік		Мінулий рік						
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік					
I. Доходи звітних сегментів:																										
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	205891	214138	287150	295061	197420	187171	197420	187171	-	-	-	-	-	-	-	-	648	307	691109	696677	690456	696387	-	-	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	205890	214138	287146	295061	197420	187171	197420	187171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	-	-	-	-	-	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	1	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	648	290	653	290	-	-	-	-	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																										
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	12	82	12	82	12	82	12	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	205891	214138	287150	295061	197420	187171	-	-	-	-	-	-	730	319	691191	696689
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	205891	214138	287150	295061	197420	187171	-	-	-	-	-	-	730	319	691191	696689
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	177459	185073	256567	259157	171264	160530	-	-	-	-	-	-	-	-	605290	604760
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	177459	185073	256567	259157	171264	160530	-	-	-	-	-	-	-	-	605290	604760
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6933	6852	6933	6856
Адміністративні витрати	100	24845	20990	26222	22974	22485	18845	-	-	-	-	-	-	25	59	73577	62868
Витрати на збут	110	127	314	1090	205	63	348	-	-	-	-	-	-	548	256	1828	1123
Інші операційні витрати	120	8	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1217	2027	1301	2027
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	8	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1217	2027	1301	2027
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	202439	206381	283955	282336	193812	179723	-	-	-	-	-	-	8723	9194	688929	677634
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	413	3453	413	3453
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	413	3453	413	3453

№	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	202439	206381	283955	282336	193812	179723	-	-	-	-	-	-	9136	13647	609342	601087
	3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	3452	7757	3195	12725	3608	7448	-	-	-	-	-	-	-7993	-8875	2262	19033
	4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	3452	7757	3195	12725	3608	7448	-	-	-	-	-	-	-8406	-12328	1849	15602
	5. Активи звітних сегментів з них:	200	13329	8084	17461	13285	7747	10290	-	-	-	-	-	-	38195	25126	76732	56785
	Необоротні активи	201	7434	1565	7938	5284	1878	2358	-	-	-	-	-	-	5251	4735	22501	13942
	Запаси	202	5892	6517	9522	7987	5868	7931	-	-	-	-	-	-	6	9	21288	22444
	Грошові кошти	203	3	2	1	14	1	1	-	-	-	-	-	-	2951	11527	2956	11544
	Розрахунки	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29780	8614	29780	8614
	Витрати майбутніх періодів	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207	241	207	241
	Необоротні активи з них:	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1	-	1	-
	відеотек по депозиту	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1	-	1	-
		222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
		224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	Усього активів підприємства	230	13329	8084	17461	13285	7747	10290	-	-	-	-	-	-	38196	25126	76733	56785
	6. Зобов'язання звітних сегментів з них:	240	4	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31850	7433	31854	7449
	лізинг	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2362	1567	2362	1567
	податки та внески	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3321	2641	3321	2644
	розрахунки	243	4	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24882	2416	24886	2432
	оплата праці	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1285	806	1285	806
	Необоротні зобов'язання з них:	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	440	590	440	590	
	податок на прибуток	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	440	440	440	440	
		262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	342	-	
		263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	
		264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	
	Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	4	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32290	8023	32294	8039
	7. Капітальні інвестиції	280	6810	204	4306	202	48	118	-	-	-	-	-	-	2542	467	13706	991
	8. Амортизація необоротних активів	290	232	220	1788	1602	511	519	-	-	-	-	-	-	2025	2165	4556	4506

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) **господарськими сегментами**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Періоділені статті		Усього			
		Оптова торгівля		Роздрібна торгівля		Інша діяльність		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	182969	172631	507276	525568	211	188	-	-	-	-	-	-	-	-	690456	696387
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	58731	30722	40	14519	-	-	-	-	-	-	-	-	17962	11544	76733	56785
Капітальні інвестиції	320	13635	935	71	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13706	991
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Періоділені статті		Усього			
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690456	696387
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76733	56785	76733	56785
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13706	991	13706	991
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП КОРЧАК

ЮРИЙ

Керівник **РОМАНОВИЧ**
Корчак Юрій Романович

Головний бухгалтер **СВІТЛОДАВ**
Світлодавська Людмила Миколаївна

1 Колектор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад



Товариство з обмеженою відповідальністю «Епіко»

ЄДРПОУ 35375798

Звіт про управління за 2021 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Епіко», податкова адреса 02091 м. Київ, Дарницький район, вул. Ревуцького буд.9 кв. 360, на кінець 2021 року має 7 відокремлених підрозділів:

- Бердянська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 71107, Запорізька обл., місто Бердянськ, вулиця Вроцлавська, будинок 66;
- Білоцерківська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 09108, Київська обл., місто Біла Церква, вулиця Томилівська, будинок 43Г;
- Броварська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 07400, Київська обл., місто Бровари, вулиця Онікієнка Олега, будинок 8Б;
- Енергодарська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 71504, Запорізька обл., місто Енергодар, вулиця Промислова, будинок 8;
- Мелітопольська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 72316, Запорізька обл., місто Мелітополь, вулиця Нестеренко, будинок 2;
- Рівненська філія Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 33001, Рівненська обл., місто Рівне, вулиця Дворецька, будинок 123А;
- Сарненська філія товариства з обмеженою відповідальністю "ЕПІКО", місцезнаходження: 34500, Рівненська обл., Сарненський район, місто Сарни, вулиця Соборна, будинок 109.

Відповідно до Положення про філію, Філії не мають окремого балансу, окремого рахунку в банківських установах, не є самостійними платниками податків, не ведуть самостійних розрахунків по оплаті праці з застрахованими особами, не наділені правом виписки податкових накладних, самостійно не складають фінансову, податкову, статистичну та іншу звітність. Облік всіх господарських операцій Філій здійснюється бухгалтерією ТОВ «ЕПІКО» з включенням до балансу Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕПІКО» (код ЄДРПОУ 35375798).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Епіко» разом зі своїми філіями в 2021 році здійснювало діяльність за такими видами:

- Код КВЕД 46.39 - неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами:

- до 20.05.2021 мало ліцензії на оптову торгівлю алкогольними напоями реєстраційні № 100384 від 20.05.2016 та № 200223 від 20.05.2016;
- з 20.05.2021 року має ліцензії:

- на право оптової торгівлі алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додавання спирту), реєстраційний номер № 990209202100023, виданий Головним Управлінням ДПС у м. Києві, строк дії до 20.05.2026;

- на право оптової торгівлі алкогольними напоями – сидром та перрі (без додавання спирту) реєстраційний № 990209202100058, виданий Головним Управлінням ДПС у м. Києві, строк дії до 20.05.2026 ;

- Код КВЕД 47.11 - Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (на кінець року має ліцензії на право роздрібно торгівлі алкогольними напоями реєстраційний номер:

- 10290308202102560, виданий Головним Управлінням ДПС у Київській області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 10270308202102561, виданий Головним Управлінням ДПС у Київській області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 08230308202101409, виданий Головним Управлінням ДПС у Запорізькій області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 08220308202101412, виданий Головним Управлінням ДПС у Запорізькій області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 08320308202101411, виданий Головним Управлінням ДПС у Запорізькій області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 18160308202101319, виданий Головним Управлінням ДПС у Рівненській області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022;
- 18160308202101320, виданий Головним Управлінням ДПС у Рівненській області, строк дії: з 01.06.2021 до 01.06.2022).

- Код КВЕД 52.29 - інша допоміжна діяльність у галузі транспорту;

- Код КВЕД 68.20 - Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

2. Результати діяльності.

ТОВ «Епіко» за результатами діяльності в 2021 році має чистий фінансовий результат в сумі 1 854,0 тис.грн., в тому числі поквартально:

Період	Чистий фінансовий результат (тис. грн.)

I квартал 2021 року	-5 348,5
II квартал 2021 року	-1 570,2
III квартал 2021 року	12 175,0
IV квартал 2021 року	-3 402,3
Всього:	1 854,0

ТОВ «ЕПКО» здійснює торгівлю напоями: пиво, соки, вода та інше. Зазначена діяльність має великі сезонні коливання, так як зазвичай продаж напоїв в холодну пору різко знижується і зростає тільки в жаркий період року. Також на обсяг продажів вплинула коронакриза, так як товар, торгівлю яким здійснює ТОВ «Епіко», не відноситься до товарів першої необхідності. Крім того, ТОВ «Епіко» для охопту більшої кількості покупців не може здійснювати продаж алкогольних напоїв через інтернет-магазин, оскільки відповідно до вимог чинного законодавства здійснення роздрібною торгівлі такими виробами потребує наявності відповідного торгового приміщення.

Тому при зменшенні об'єму продажу товару в I, II та IV кварталах 2021 році діяльність ТОВ «ЕПКО» є сезонно збитковою.

При цьому в 2021 році ТОВ «Епіко» нараховано до сплати:

Місяць	Акцизний податок	Податок на прибуток	Податок на додану вартість	Єдиний соціальний внесок	Інші податки та внески
січень	1285,8		1159,4	569,0	11,9
лютий	1093,5			594,2	11,9
березень	1339,9			591,6	12,0
квітень	1642,6			588,5	11,9
травень	2233,1			626,6	11,9
червень	3084,8			617,1	12,0
липень	4225,2		275,0	625,8	11,9
серпень	3594,7		4033,8	651,7	11,9
вересень	2149,6	1155,0	3131,1	586,0	11,9
жовтень	1665,5		160,6	608,3	11,9
листопад	1719,7		248,6	602,8	11,9
грудень	1541,1	-742,2	1136,4	652,1	11,9
Всього	25575,5	412,8	10144,9	7313,7	143,0

Дохід від реалізації за 2021 рік склав 690 456,4 тисяч гривень. Поквартально:

Період	Дохід від реалізації (тис. грн.)
I квартал 2021 року	97 955,2
II квартал 2021 року	193 547,0
III квартал 2021 року	269 248,8
IV квартал 2021 року	129 705,4
Всього	690 456,4

Результати діяльності в розрізі підрозділів:

Підрозділи ТОВ "Епіко"	Дохід від реалізації ВСЬОГО за 2021 рік (тис. грн.)	в тому числі за видами діяльності			
		КВЕД 46.39	КВЕД 47.11	КВЕД 52.29	КВЕД 68.20
Центральний офіс	0,0				
Білоцерківська філія	188041,8	33464,5	154572,7		4,6
Бердянська філія	48859,9	13140,7	35718,3		0,9
Броварська філія	99104,1	21784,9	77318,8		0,4
Енергодарська філія	59093,1	14287,6	44804,4		1,1
Мелітопольська філія	97937,3	33356,2	64579,4		1,7
Рівненська філія	126538,7	42722,9	83613,7	201,2	0,9
Сарненська філія	70881,5	24212,6	46668,9		
Всього	690456,4	182969,4	507276,2	201,2	9,6

3. Ліквідність та зобов'язання.

Вартість чистих активів поточного звітного періоду, згідно з даними балансу, збільшилась у порівнянні з минулим роком на 379,4 тис.грн.:

		Дата	Сума тис. грн
1	на кінець звітного року	за 31 грудня 2021 р.	49 125,1
2	на кінець попереднього року	за 31 грудня 2020 р.	48 745,7
3	Різниця =1 — 2		379,4

Динаміка зміни вартості чистих активів в продовж 2021 року в залежності від зміни активів та наявних зобов'язань:

Показники балансу	на кінець 2020 р.	на кінець I кв.2021	на кінець II кв.2021	на кінець III кв.2021	на кінець 2021 р.
<i>1.1 Необоротні активи (код рядка балансу форма 1):</i>	13942	12933	24714	23530	22501
- нематеріальні активи (залишкова вартість) р. 1000	2455	2307	10771	10609	10453
- незавершені капітальні інвестиції р. 1005	0	0	0	3	32
- основні засоби (залишкова вартість) р. 1010, 1015	11487	10626	13943	12918	11890
- довгострокові фінансові інвестиції р. 1030	0	0	0	0	0
- інші фінансові інвестиції р. 1035	0	0	0	0	0
- довгострокова дебіторська заборгованість р.1040	0	0	0	0	126
- інші необоротні активи, р.1090	0	0	0	0	0
- відстрочені податкові активи р.1045	0	0	0	0	0
<i>1.2 Оборотні активи (розділ 2 балансу):</i>	42602	39360	71524	50125	54792
- запаси р.1100	22444	29156	46221	20004	21288
- векселі одержані р. 1120	0	0	0	0	0
- дебіторська заборгованість р. 1125, 1130, 1135, 1140, 1145, 1155	8600	8207	19410	9167	30504
- поточні фінансові інвестиції р. 1160	0	0	0	0	0
- грошові кошти р. 1165	11544	1990	5881	20923	2956
- інші оборотні активи р. 1190	14	7	12	31	44
<i>1.3 Витрати майбутніх періодів р.1170</i>	241	241	335	220	208
Всього активи:	56785	52534	96573	73875	77501
<i>2.1 Довгострокові зобов'язання р.1595</i>	1295	13	2037	2031	2027
<i>2.2. Поточні зобов'язання, в т.ч.</i>	6402	8661	49944	14795	25909
- короткострокові кредити банків р. 1600	0	1440	36950	0	0
- поточна заборгованість за довг. зобов'язаннями р.1610	288	1142	1556	596	339
- видані векселі р. 1605	0	0	0	0	0
- кред. заборгованість за товари, роботи, послуги р. 1615	2256	2935	4397	3919	3765
- поточні зобов'язання за розрахунками:					
- з одержаних авансів р.	0	0	0	0	0

1635						
- з бюджетом	р.	2662	1617	3370	6710	2980
1620						
- зі страхування	р.	230	294	301	286	340
1625						
- з оплати праці	р.	806	1076	1127	1088	1285
1630						
- з учасниками	р.	0	0	0	0	0
1640						
- із внутрішніх розрахунків		0	0	0	0	0
р. 1645						
- інші поточні зобов'язання		160	157	2243	2196	17200
р. 1690						
2.3 Забезпечення наступних виплат і платежів	р. 1660	342	485	485	775	440
2.4 Доходи майбутніх періодів	р. 1665	0	0	0	0	0
Всього зобов'язання		8039	9159	52466	17601	28376
Чисті активи = Активи — Зобов'язання		48746	43375	44107	56274	49125

Однією із складових, що має вплив на розмір чистих активів є величина дебіторської та кредиторської заборгованості. На кінець 2021 року питома вага простроченої кредиторської заборгованості складає 0,01%, прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Види заборгованості та строки її виникнення станом на кінець 2021 року:

Види заборгованості	Всього заборгованість в тис. грн	В тому числі прострочена заборгованість в тис. грн	Загальна заборгованість по строках боргу в тис.грн				
			До 30 днів	Від 31 до 60 днів	Від 61 до 90 днів	Від 91 до 120 днів	Понад 120 днів
Дебіторська за товари, роботи, послуги (без врахування нарахованого резерву в сумі 62 тис. грн)	9213		9060	111	25	17	
Дебіторська за розрахунками із бюджетом	742		742				
Дебіторська за виданими авансами	26						26
Дебіторська за розрахунками із нарахованими доходами	1		1				
Дебіторська по предоплаті за товари	514		157	357			

та послуги								
Дебіторська по відшкодуванню нанесеного збитку	0							
Дебіторська по розрахунках з державними цільовими фондами	69			69				
Дебіторська по заставній вартості майна	0							
Дебіторська по позикам наданим	20 000				20000			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1							1
ВСЬОГО ДЕБІТОРСЬКА	30566	0	9960	537	20025	17	27	
Кредиторська за товари, роботи, послуги	3765	2	1496	253	141	131	1744	
Кредиторська за розрахунками з бюджетом	2981		2981					
Кредиторська за розрахунками зі страхування	340		340					
Кредиторська за розрахунками з оплати праці	1285		1285					
Кредиторська по предоплаті за товар	45		11	6	2	25	1	
Кредиторська по розрахункам з підзвітними особами	36		36					
Кредиторська по платежам за ліцензії	2005		2005					
Кредиторська по розрахункам з іншими кредиторами	34		34					
Кредиторська по нарахованим відсоткам	1		1					
Кредиторська по фінансовій допомозі отриманій	15000				15000			
Інша поточна кредиторська заборгованість	79		79					
ВСЬОГО	25571	2	8268	259	15143	156	1745	

КРЕДИТОРСЬКА

Умовні зобов'язання, які в подальшому можуть вплинути на фінансовий результат, ліквідність та інші показники ТОВ «Епіко» відсутні.

Рентабельність діяльності ТОВ «Епіко» за результатами 2021 року склала 0,27%, що на 1,97% менше у порівнянні з 2020 роком:

місяць	Дохід від діяльності всього	Чистий фінансовий результат	Рентабельність діяльності в 2021 році	Рентабельність діяльності в 2020 році
січень	32 429,4	-1 342,4	-4,14	-3,98
лютий	29 479,1	-1 952,2	-6,62	-6,36
березень	36 138,2	-2 053,9	-5,68	-1,78
квітень	46 063,6	-1 251,8	-2,72	2,70
травень	59 576,1	-1 248,9	-2,10	2,50
червень	87 958,2	930,5	1,06	4,75
липень	121 090,6	8 246,5	6,81	7,35
серпень	92 719,8	4 717,2	5,09	6,40
вересень	55 794,0	-788,6	-1,41	-2,68
жовтень	43 347,6	-1 374,5	-3,17	3,43
листопад	44 299,8	-1 355,6	-3,06	0,88
грудень	42 303,9	-672,3	-1,59	-2,72
Всього	691 200,3	1 854,0	0,27	2,24

4. Екологічні аспекти.

Для забезпечення своєї господарської діяльності ТОВ «Епіко» в 2021 році спожито:

Вид	Кількість
Електроенергія, тис. кВт год	174,7
Газ природний, тис. куб.м	13,7
Бензин моторний, т	137,4
Дизельне паливо, т	402,3
Оливи та мастила, т	1,9
Пропан і бутан скраплений, т	45,2

В 2021 році ТОВ «Епіко» здано в утилізацію та знешкодження 1,1 тони відпрацьованих олив та мастил, на що витрачено 5,5 тисяч гривень.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Середньооблікова кількість працівників за 2021 рік склала 449 осіб, із них чоловіків 367 осіб та жінок 82 особи. В тому числі чисельність працівників, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню, які працювали на умовах повної зайнятості у звітному періоді, склала 120 осіб. Квота по працевлаштуванню таких осіб перевищена в 5,22 рази.

Середньооблікова кількість штатних працівників, яким відповідно до чинного законодавства встановлена інвалідність, склала 20 осіб при нормативі 17 осіб.

На кінець року штатна кількість склала 433 одиниці. Із них керівників 31 одиниця, в тому числі жінок на керівних посадах 8 осіб, що складає 25% від загальної кількості керівників.

Питання нарахування та виплати заробітної плати співробітникам врегульовані «Положенням про оплату праці працівників ТОВ «ЕПІКО», яке затверджено наказом від 18.12.2018 № 03/18/12-ОД та погоджено з уповноваженим представником трудового колективу.

Наказами від 01.06.2016 № 07/01/06-ОП в ТОВ «Епіко» впроваджена система управління охороною праці та № 11/01/06-ОП створена служба охорони праці. 18.02.2021 наказом № 01/18/02-ОП актуалізовано перелік відповідальних за пожежну безпеку та видано ряд інших наказів щодо забезпечення безпеки працівників та охорони їх праці.

В ТОВ «Епіко» працівники проходять вступний, первинний, періодичні та повторні інструктажі з питань охорони праці. На навчання працівників з питань охорони праці в 2021 році витрачено 8,7 тис. грн.

Щороку працівники певних категорій, що визначені Законом України «Про охорону праці», проходять медичний огляд. В 2021 році на проходження медичного огляду працівниками витрачено 30,6 тис. грн.

6. Фінансові інвестиції.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Епіко» в 2021 році не здійснювало фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства. На кінець 2021 року зазначені активи в ТОВ «Епіко» відсутні.

Директор ТОВ «Епіко»



Юрій КОРЧАК

Звіт підготував:
Людмила ІВАНІНА
Тел. 067 500 95 25

Всього прошито, пронумеровано і
скріплено печаткою

28 (зварена *Вічка*) арк.

Директор ТОВ «АЙПО-АУДИТ»

А. О. Василенко

