

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ АСОЦІАЦІЇ
«НОВОСВІТ»**

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

м. Вінниця 2020 рік

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора.....	3 стор.
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7 стор.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9 стор.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11 стор.
Звіт про власний капітал.....	13 стор.
Примітки до фінансової звітності за 2019 рік	14 стор.
Заява про відповідальність керівництва	21 стор.
Розкриття інформації по окремих статтях фінансової звітності	22 стор.
Доповнення до розкриття інформації по окремих статтях фінансової звітності.....	28 стор.
Звіт про управління	29 стор.



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та генеральному директору
ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ АСОЦІАЦІЇ «НОВОСВІТ»

Звіт може надаватися Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка

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

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

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Акцентуємо увагу на Примітку 6 Доповнень до Розкриттів інформації у фінансовій звітності, в якій зазначається, що вплив ризиків на майбутню діяльність асоціації в зв'язку із запровадженням карантину на всій території України та в більшості країн світу, не може бути оцінений через наявну невизначеність. Суттєвий вплив COVID-19 на операції асоціації в великій мірі залежить від тривалості і поширеності впливу вірусу на світову і українську економіку.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація

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

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

В зв'язку з проведеним нами аудиту фінансової звітності, наш обов'язок полягає в ознайомленні з цією іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю, що підлягала аудиту або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить ця інша інформація будь-які ознаки суттєвого викривлення.

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

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

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Загальні збори Учасників асоціації), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наши цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості

проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- 1) ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 2) отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- 3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом асоціації;
- 4) доходимо висновку щодо прийнятності використання керівництвом асоціації 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 асоціації продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наши висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити асоціацію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- 5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та подій, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час

аудиту фінансової звітності за 2019 рік.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора є аудитор – Пилипчак Світлана Василівна.

Партнер завдання з аудиту - заступник директора-аудитор

C.B. Пилипчак

(сертифікат аудитора серія А №005589,
№ 101692 у реєстрі АПУ)

Директор аудиторської фірми «Служба аудиту»

V.I. Якимчук

(сертифікат аудитора серія А №003365, фірма
№ 101930 у реєстрі АПУ)



Адреса аудитора (аудиторської фірми)

Місцезнаходження та фактичне місце розташування:

21036, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 13, офіс 103,104,105;
тел./факс (0432) 66-10-09, 67-32-00; e-mail: sl.audit@ukr.net

Ідентифікаційний код 25500146.

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

Аудит проведено в період з 20.03.2020 року по 30.03.2020 року (всього 21 людино-день)

Дата складання Звіту незалежного аудитора «30» березня 2020 року.

Підприємство Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

Територія Вінницька

Організаційно-правова форма господарювання Асоціація

Вид економічної діяльності Виробництво електроенергії

Середня кількість працівників! 165

Адреса, телефон пров. Станіславського, 16, м. Вінниця, Вінницька обл., 21022 тел. 61-90-01

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
2020 01 01
за ЄДРПОУ
05101000000
за КОАТУУ
510
за КПФГ
35.11
за КВЕД

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 19 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив		На початок звітного періоду		На кінець звітного періоду
	1	2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	54	38	
первинна вартість	1001	86	107	
накопичена амортизація	1002	32	69	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9 734	488	
Основні засоби	1010	134 805	174 971	
первинна вартість	1011	263 953	367 361	
знос	1012	129 148	192 390	
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
Знос інвестиційної нерухомості	1017			
Довгострокові біологічні активи	1020			
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	90	90	
інші фінансові інвестиції				
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвл	1050			
Відстрочені аквізіційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	144 683	175 587	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	84 024	8 579	
Виробничі запаси	1101	83 957	8 511	
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104	67	68	
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестрахування	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	20 108	16 543	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130			
за виданими авансами	1135	22 166	19 096	
з бюджетом	1136	7 314	1 831	
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 283	308	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	32 129	42 038	
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 816	21 308	
Готівка	1166			
Рахунки в банках	1167	7 816	21 308	
Витрати майбутніх періодів	1170	46	76	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в:	1181			
резервах довгострокових зобов'язань	1182			
резервах збитків або резервах належних виплат	1183			
резервах незароблених премій	1184			
інших страхових резервах	1185			
Інші оборотні активи	1190	363	591	
Усього за розділом II	1195	173 966	110 062	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1200			
	1300	318 649	285 649	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 500	7 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	1 875	1 680
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	240 772	245 809
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	250 147	254 989
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510	45 016	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15 000	15 000
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
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	60 016	15 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	476	1 135
розрахунками з бюджетом	1620	580	415
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	172	168
розрахунками з оплати праці	1630	857	937
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 страховим діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	6 401	13 005
Усього за розділом III	1695	8 486	15 660
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	318 649	285 649

Керівник

Головний бухгалтер



Кульматицький Сергій Олегович

Ковалюк Світлана Анатоліївна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2020 01 01
	30594406

Підприємство

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

(найменування)

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 01

30594406

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 20 19 р.

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	283 961	337 213
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(252 655)	(241 049)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:		31 306	96 164
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	1 846	1 678
в 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	(13 763)	(13 067)
Витрати на збут	2150	()	(17 471)
Інші операційні витрати	2180	(605)	(703)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:		18 784	66 601
прибуток	2190		
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	11 870	3 617
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(8 472)	(4 893)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(12 539)	(5 409)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:		9 643	59 916
прибуток	2290		
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 341)	(10 842)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		5 302	49 074
прибуток	2350		
збиток	2355	()	()

ІІ. 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	5 302	49 074

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17 648	16 013
Витрати на оплату праці	2505	28 862	22 639
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 111	4 782
Амортизація	2515	76 799	49 925
Інші операційні витрати	2520	26 708	42 495
Разом	2550	156 128	135 854

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	7
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		()
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		()
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Кильматицький Сергій Олегович

* Ковалюк Світлана Анатоліївна

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		
2020	01	01
за ЄДРПОУ	30594406	

Підприємство

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2020 01 01

за ЄДРПОУ

30594406

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 19 рік

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	358 639	402 982
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	7 447	869
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 679	1 615
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	310	308
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(216 203)	(359 289)
Праці	3105	(23 051)	(17 970)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 122)	(4 746)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 761)	(32 606)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 372)	(13 189)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(24 122)	(12 283)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 267)	(7 134)
Витрачання на оплату авансів	3135	(19 096)	(22 166)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(564)	(1 361)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(821)	(1 464)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	(1 089)	(1 123)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	65 368	-34 951
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230	61 493	74 278
Надходження від вибууття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	(64 753)	(74 300)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3 260	-22
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	12 494	87 213
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	(57 510)	(42 197)
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 600)	(3 600)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-48 616	41 416
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	13 492	6 443
Залишок коштів на початок року	3405	7 816	1 373
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	21 308	7 816

Керівник

Головний бухгалтер

Кульматицький Сергій Олегович

Ковалюк Світлана Анатоліївна



Звіт про власний капітал
за 20 19 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	7 500			1 875	240 772	() ()		250 147
Коригування:	4005								
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010		()			()		()	
Інші зміни	4090					()		()	
Скоригований залишок на початок року	4095	7 500			1 875	240 772			250 147
Чистий прибуток (зби-ток) за звітний період	4100					5 302			5 302
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:	4200					()		()	
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205					()		()	
Відрахування до резервного капіталу	4210				265	(265)			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників:	4240								
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:	4260								
Викуп акцій (часток)									
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				(460)			(460)	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295				(165)	5 037			4 842
Залишок на кінець року	4300	7 500			(680)	245 809			254 989

Керівник

Кудиматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер

Ковалюк Світлана Анатоліївна

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

КОДИ
2020
01
01
30594406
05101000000
510
35.11

Дата /рік, місяць, число/
 за СДРІОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФ
 за КВЕД

Підприємство Зовнішньоекономічна асоціація "Новосяйт"
 Територія Вінницька
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Виробництво електроенергії
 Вид економічної діяльності
 Одиниця вимірю: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РЧЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 20 19 рік

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рахка	Започаток на початок року		Пересічна (дошника +, ухідка -)	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Започаток на кінець року
		Надійшло за рік	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Права користування природними ресурсами	010								
Права користування майном	020								
Права на комерційні позначення	030								
Права на об'єкти промислової власності	040								
Авторське право та суміжні з ним права	050								
Інші нематеріальні активи	070	86	32	21				37	107
Разом	080	86	32	21				37	107
Гульд	090								69

3 рахка 080 графа 14

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

3 рахка 080 графа 5

3 рахка 080 графа 15

3 рахка 080 графа 14

3 рахка 080 графа 5

3 рахка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, що зник існує обмеження права власності

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок пільгових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, під час яких існує обмеження права власності

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Запілок на початок року			Перерозподіл (доодиниця +, удалика -)			Вибуло за рік			Ітоги змін за рік			Запілок на кінець року			У тому числі			
	Код рахунка	Запілок на початок року	Надійшло за рік	Надійшло за рік	Зносу	першієї (переоціненої) вартості	першієї (переоціненої) вартості	Зносу	першієї (переоціненої) вартості	Втрати від зменшення корисності	Втрати від зменшення корисності	Зносу	першієї (переоціненої) вартості	Зносу	першієї (переоціненої) вартості	Зносу	передані в операційну оренду		
Земельні ділянки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Інвестиційна нерухомість	100	716																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																		
Будинки, споруди та передавальні пристрій	120	83 180	25 100	10 763					16 588	9 741	8 024					77 355	23 383		
Машини та обладнання	130	167 193	95 206	94 253					2 399	2 329	61 765					259 047	154 642		
Транспортні засоби	140	764	186	323							151					1 087	337		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 328	1 585	289					1	1	297					2 616	1 881		
Тварини	160																		
Багаторічні насадження	170																		
Інші основні засоби	180	3 350	667	13 839					213	26	1 960					16 976	2 601		
Бібліотечні фонди	190	53	42	10					1	1	10					62	51		
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6 369	6 362	4 555					1 422	1 422	4 555					9 502	9 495		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																		
Природні ресурси	220																		
Інвентарна тара	230																		
Предмети прокату	240																		
Інші необоротні матеріальні активи	250																		
Разом	260	263 933	129 148	124 032					20 624	13 520	76 762					367 361	192 390		
3 рахунок 260 графа 4																(261)	14 707		
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																(262)	41 838		
залишкова вартість основних засобів, що гаманцово використовуються (консервація, реконструкція тощо)																(263)	145		
першієї (переоціненої) вартості основних засобів, що гаманцово використовуються (консервація, реконструкція тощо)																(264)			
основні засоби орендовані пільгових майнових комплексів																(2641)			
вартість основних засобів, присвячені для продажу																(265)			
залишкова вартість основних засобів, ураховані за рахунок пільгового фінансування																(2651)			
вартість основних засобів, що якіх істочується обмеження права власності																(266)			
знос основних засобів, що якіх істочується обмеження права власності																(267)			
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю																(268)			
з рахунка 260 графа 5																(269)			
3 рахунок 260 графа 8																			
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																			
з рахунка 260 графа 15																			
з рахунка 103 графа 14																			

III. Капіталній інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4	4
Капітальне будівництво		280	122 489	488
Придання (виготовлення) основних засобів		290	122 489	488
Придання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300		
Придання (створення) нематеріальних активів		310		
Придання (виробування) довгострокових біологічних активів		320		
Інші		330		
Разом		340	122 489	488
З рядка 340 графа 3				
капіталній інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)				
фінансові витрати, включети до капіталних інвестицій (342)				

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:				
асоційовані підприємства		350		
доцірні підприємства		360		
спільну діяльність		370		
B. Інші фінансові інвестиції:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств		380	90	
акції		390		
облігації		400		
інші		410		
Разом (розд. А + розд. Б)		420	90	

Інші фінансові інвестиції відображені:

(421) 90

(422) _____

(423) _____

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

(Загти про фінансовий стан)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

(Загти про фінансовий стан)

3 рядка 1190 гр 4 Балансу

(Загти про фінансовий стан)

Найменування показника

1

2

3

4

Доходи

2

3

4

Витрати

2

3

4

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати		1		
Операційна операція активів			440	
Операційна курсова різниця			450	
Реалізація інших оборотних активів			460	
Штрафи, пені, неустойки			470	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення			480	
Інші операційні доходи і витрати			490	1 846
у тому числі:			605	
відрахування до резерву сумініших боргів				491
Непродуктивні витрати і втрати				492
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства			500	
доцірні підприємства			510	
спільну діяльність			520	
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди			530	X
Грочені			540	X
Фінансова операція активів			550	
Інші фінансові доходи і витрати			560	
Г. Інші доходи і витрати				
Греалізація фінансових інвестицій			570	
Доходи від об'єднання підприємств			580	
Результат опинки корисності			590	
Неопераційна курсова різниця			600	
Безплатно отримані активи			610	X
Списання недобортних активів			620	X
Інші доходи і витрати			630	11 870
Товарообігові (багтері) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) з постачальними сторонами			631	12 539
3 рядка 540 - 560 графа 4				
3 рядка 1035 графа 4 Балансу				
3 рядка 1160 графа 4 Балансу				
3 рядка 1190 гр 4 Балансу				

Грошові кошти, використані якщо обмежено

(691) _____

Грошові кошти, використані якщо обмежено

(691) _____

Найменування показника

1

2

3

4

Доходи

2

3

4

Витрати

2

3

4

Каса

640

650

660

670

680

690

21 308

21 308

21 308

21 308

21 308

21 308

21 308

21 308

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рахка	Залішок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано у наявності сучасу	Сума очикуваного відшкодування втрат ізмененою стороною, що виникла при одній забезпеченні	Залишок на кінець року
			нараховано (спворено)	доплаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам		710						
Забезпечення наступних втрат на додаткове пенсійне забезпечення		720						
Забезпечення наступних втрат на виконання гарантійних зобов'язань		730						
Забезпечення наступних втрат на реструктуризацію		740						
Забезпечення наступних втрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів		750						
Резерв сумінніх боргів		760						
Резерв		770						
Разом		775						
		780						

VIII. Запаси

Найменування позиціонка	Код рахка	Перевоєнка за рік			Найменування показника	Код рядка	Всего на кінець року	У т. ч. за строками непогашення
		Балансова вартість на кінець року	збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка				
1	2	3	4	5	1	2	3	4
Сировина і матеріали		800	8 478		Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		940	16 543
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі		810			Інша поточна дебіторська заборгованість		950	61 134
вироби								
Паливо		820						
Тара і тарні матеріали		830						
Будівельні матеріали		840	1					
Запасні частини		850	32					
Матеріали сільськогосподарського призначення		860						
Логотипи, біологічні активи		870						
Малоцінні та швидкознущувані предмети		880						
Незавершене виробництво		890						
Готова продукція		900						
Товари		910	68					
Разом		920	8 579					
З рахка 920 графа 3								
Балансова вартість запасів:								
відображені за чистою вартістю реалізації								
переданіх у переробку								
офірдених в заступ								
переданіх на компіcio								
Активи на підприємствому борграчі (позабалансовий рахунок 02)								
3 рахка 1200 графа 4								
Балансу (Загід про фінансовий статус) запасів, присвячені для пропози								

* відповідає за п. 28 Порядку (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найдовбання показника	Код рядка	Сума
(921)	2	3
(922)	960	
(923)	970	
(924)	980	
(925)		
(926)		

Із рахка 940 і 950 графа 3 заборгованість з похідними сторонами

Активи на підприємствому борграчі (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4

Балансу (Загід про фінансовий статус) запасів, присвячені для пропози

XI. Будівельні контракти

Найменування показника			Найменування показника		
	Код рядка	Сума		Код рядка	Сума
1	2	3	1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110		Нараховано за звітний рік	1300	76 799
Заборгованість на кінець звітного року:			Використано за рік - усього	1310	76 799
валова замовників	1120		в тому числі на:		
валова замовникам	1130		будівництво об'єктів	1311	
з авансів отриманих	1140		придбання (виготовлення) та поповнення основних засобів	1312	76 762
Сума затриманих коштів на кінець року	1150		з них машини та обладнання	1313	61 765
Вартисть виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160		придбання (створення) неметалевих активів	1314	37
			погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
				1316	
				1317	

XII. Полаготок на прибуток

Найменування показника			Найменування показника		
	Код рядка	Сума		Код рядка	Сума
1	2	3	1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 341			
Відсторонені податкові активи:					
на початок звітного року	1220				
на кінець звітного року	1225				
Відсторонені податкові зобов'язання:					
на початок звітного року	1230				
на кінець звітного року	1235				
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	4 341			
у тому числі:					
поточний податок на прибуток	1241	4 341			
зменшення (збільшення) відсторонених податкових активів	1242				
збільшення (зменшення) відсторонених податкових зобов'язань	1243				
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250				
у тому числі:					
поточний податок на прибуток	1251				
зменшення (збільшення) відсторонених податкових активів	1252				
збільшення (зменшення) відсторонених податкових зобов'язань	1253				

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код розрахунку	Обліковуються за періодичною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року	наявність за рік	нараховано збитки за рік	збитки від зменшення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	нараховано збитки за рік	збитки від зменшення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	нараховано збитки за рік	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довгострокові біологічні активи													
- усього	1410												
в тому числі:													
робоча худоба	1411												
продуктивна худоба	1412												
багаторічні насадження	1413												
1414													
інші довгострокові біологічні активи	1415												
Поточні біологічні активи													
- усього	1420												
в тому числі:													
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421												
біологічні активи в стани біологічних переворотів (крім	1422												
інші поточні біологічні активи	1423												
Разом	1430												

З рахка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбанок за рахунок пільгового фінансування

(1431) _____
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів, уточненок учасником напівчленів подій

З рахка 1430 графа 6 і графа 16

(1432) _____
балансова вартість біологічних активів, плою яких існують первісні законодавством обмеження прав на власність

З рахка 1430 графа 11 і графа 17

(1433) _____

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

Керівник

Культурний Світ Книги



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

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

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

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

Керівництво Асоціації також несе відповідальність за:

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

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

Від імені керівництва ЗЕА «Новосвіт»

Генеральний директор

Кульматицький Сергій Олегович



**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИХ СТАТЯХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗОВНІШНЬОЕКОНОМЧНОЇ АСОЦІАЦІЇ «НОВОСВІТ»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах грн.)**

1. Інформація про Асоціацію та її діяльність

ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНА АСОЦІАЦІЯ «НОВОСВІТ» (ЗЕА «НОВОСВІТ»; код ЕДРПОУ 30594406) була створена відповідно до рішення зборів її засновників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року) та зареєстрована Реєстраційною палатою Вінницької міської ради, наказ №639-р від 23 листопада 1999 року, реєстраційний номер 24901446Ю0010733.

Організаційна структура Асоціації визначена Статутом. У складі Асоціації є зареєстрована у встановленому порядку Черкаська філія.

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

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АСОЦІАЦІЮ

Повне найменування	ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНА АСОЦІАЦІЯ «НОВОСВІТ».
Код ЕДРПОУ	30594406
Юридична адреса та місцезнаходження	21022, Вінницька обл., м. Вінниця, Замостянський район, провулок Станіславського, будинок, 16.
Дата проведення державної реєстрації	23.11.1999 року (реєстрацію здійснено Реєстраційною палатою Вінницької міської ради)
Дата проведення державної перереєстрації	20.10.2004 року (перереєстрацію здійснено Виконавчим комітетом Вінницької міської ради)
№ запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	1 174 120 0000 000412
Основні види діяльності	35.11 - виробництво електроенергії; 35.12 - передача електроенергії; 56.10 - діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування; 46.90 - неспеціалізована оптова торгівля; 42.99 - будівництво інших споруд;
Генеральний директор	Кульматицький Сергій Олегович
Останні зміни до Статуту	02 липня 2015 року (Протокол № 3 від 30.06.2015 рік)

2. Основи підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність ЗЕА «Новосвіт» за 2019 рік складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 року № 73 і зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868 із змінами і доповненнями.

2.1. Заява про відповідність

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

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

2.2. Основа підготовки

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

2.3. Використання оцінок

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

2.4. Принцип безперервності діяльності

Діяльність асоціації відбувається в умовах політичної та економічної кризи, в умовах фінансової нестабільності, що зумовлені подіями, які відбуваються на сході країни, в економіці держави та в світовій економіці. Стабілізація ситуації в Україні значною мірою залежить від дій уряду, спрямованих на вирішення військового конфлікту, реформування фінансової, адміністративної, фіiscalної та правової системи країни. Непередбачувані подальші погіршення в зазначених сферах можуть негативно вплинути на результати діяльності асоціації та її фінансовий стан у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

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

3. Основні положення облікової політики

Облікова політика асоціації здійснюється згідно з наказом №1д/15 «Про облікову політику підприємства» від 01.01.2015 року. Використані в Асоціації принципи бухгалтерського обліку в цілому відповідають концептуальній основі фінансової звітності.

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

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

3.1. Основні засоби

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

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

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

Нарахування амортизації в обліку здійснюється по кожному об'єкту прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта, який визначається при введенні його в експлуатацію (оприбуткуванні на баланс). По окремих об'єктах будівель застосовується метод зменшення залишковою вартості нарахування амортизації.

Строки корисного використання основних засобів в Асоціації залежать від складу основних засобів.

Амортизація ґрунтуються на таких строках корисного використання:

Будівлі ти споруди, передавальні пристрой	10-20 років
Транспортні засоби	5 років
Машини та виробничє обладнання	2-8 років
Інструменти, прилади та інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років
Земля	не амортизується.

3.2. Запаси

Запаси оцінюються за первісною вартістю.

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

3.3. Гроші і грошові еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, та кошти на поточних та депозитних рахунках.

3.4. Фінансові активи

Початкове визнання і оцінка

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

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Асоціацією майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації.

Позики та дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги в балансі відображається за очікуваною чистою вартістю реалізації. Облікові оцінки, що використовуються для створення резерву сумнівних боргів, базуються на аналізі суми дебіторської заборгованості на кінець року. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати (звіті про прибутки та збитки) у складі інших операційних витрат. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Торгова та інша дебіторська заборгованість первісно визначається за первісною вартістю, за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості.

Припинення визнання

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

Інша поточна дебіторська заборгованість

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

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

3.5. Фінансові зобов'язання асоціації

Первісне визнання та оцінка

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

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

Подальша оцінка

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

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

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

Позики

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

Применення визнання

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

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на умовах, що суттєво відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансової вартості визнається у звіті про доходи.

Визнання прибутку

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

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

Реалізація продукції

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

Витрати за позиками

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

4. Важливі облікові оцінки та судження

Підготовка фінансової звітності Асоціації вимагає від її керівництва на кожну звітну дату внесення суджень, визначення оціочних значень і припущенів, які впливають та зазначаються у звітності, суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність у відношенні цих припущенів і оціочних значень може привести

до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

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

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

4.1. Щодо статутного капіталу

Статутний капітал Асоціації складає 7 500 000,00 грн. та розподілений між учасниками наступним чином:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Гідроенерго» (SIA «Hidroenergo»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103775989 - 4 110 000,00 грн. або 54,8% статутного капіталу;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Альтернативна Енергія» (SIA «Alternatīvā Enerģija»), Латвійська республіка, єдиний реєстраційний номер 40103776024 - 3 360 000,00 грн. або 44,8% статутного капіталу;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Сервістрансавто» - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу.

Прав, привілеїв або обмеження щодо зазначених часток немає.

Протягом звітного року будь яких змін в складі учасників та/або статутного капіталу не відбувалося.

4.2. Гроші та еквіваленти

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

4.3. Розкриття окремих статей Звіту про рух грошових коштів

У статті «Інші надходження» від операційної діяльності рядок (3095) відображені надходження грошових коштів від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності (лікарняні) в сумі 136 тис. грн., повернення заробітної плати та підзвітних коштів в сумі 7 тис. грн. курсові різниці в сумі 167 тис. грн. Загальна сума «Інших надходжень» склала 310 тис. грн.

У статті «Інші витрачання» від операційної діяльності (рядок 3190) відображені витрачання грошових коштів на відрядження в сумі 509 тис. грн., на сплату комісійної винагороди банку за розрахунково-касове обслуговування в сумі 496 тис. грн., витрачання коштів на виплату аліментів в сумі 81 тис. грн. та витрачання коштів на інші виплати в сумі 3 тис. грн. Загальна сума «Інших витрачань» склала 1 089 тис. грн.

4.4. Розкриття інформації про пов'язаних осіб

Пов'язаними особами асоціації є її учасники, управлінський персонал та юридичні особи, які перебувають під контролем пов'язаних осіб асоціації. У звітному 2019 році з пов'язаними особами здійснювались наступні операції:

а) операції щодо реалізації та придбання товарів, робіт, послуг, ОЗ

грн.

Контрагент	Дохід від реалізації	Дебіторська за боргова-ність на 31.12.2019 року	Кредиторська за боргова-ність на 31.12.2019 року	Отримані товари, роботи, послуги	Кредиторська за боргова-ність на 31.12.2019 року	Дебіторська за боргова-ність на 31.12.2019
ТОВ Сервістрансавто	18 749 283,19	1 828 724,59		11 500 585,38		10 238 946,26
ТОВ Українські товари	48 078,74		676,90			
ТОВ Українські технологічні продукти	425 334,28			2 395 695,75	16 865,62	16 000,00
ТОВ Безпека - Гарант	300 613,90			484 456,08		1 050,00

Контрагент	Дохід від реалізації	Дебіторська за боргованість на 31.12.2019 року	Кредиторська за боргованість на 31.12.2019 року	Отримані товари, роботи, послуги	Кредиторська за боргованість на 31.12.2019 року	Дебіторська за боргованість на 31.12.2019 року
ТОВ Енергоінвест	1 901 161,07	120 285,00				
ТОВ Гідрокаскад	5 637 106,13		2 245,87			
ТОВ ТВФ Рось-К	802 600,4	530,00	37 640,66			
ТОВ Безпека – Гарант 2	9 240,00					
ТОВ ВСЕМ	405 905,51	500,00		704 322,52		85 000,00
ТОВ УДМ	176 380,47	500,00	6 002,72	2 548,43		
ТОВ Лада-Інвест	314 207,36					
ТОВ Безпека – Гарант 1	9 520,00					
ТОВ Акваресурс Плюс	10 523 844,28	839 900,94				
ТОВ Тарутинсько Солар 4				3 112 200,00		
ФОП Кульматицький С.О.				36 000,00		
ФОП Нікіторович О.В.				36 000,00		

б) операцій щодо надання (отримання) позик та інших запозичень

грн.

Контрагент	Надані позики	Дебіторська заборгованість на 31.12.2019 року	Отримані позики (запозичення)	Кредиторська заборгованість на 31.12.2019 року
ТОВ Сервістрасавто	2 500 000,00	2 500 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
ТОВ Енергоінвест		3 625 000,00		
ТОВ Гідрокаскад	14 230 000,00	14 092 000,00		
ТОВ Рось-К	500 000,00	500 000,00		
ТОВ Акваресурс Плюс	37 645 900,00	23 532 075,33		
Фізична особа 1				7 500 000,00
Фізична особа 2				7 500 000,00

5. Події після звітної дати

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

Генеральний директор

Головний бухгалтер

26 лютого 2020 року

Кульматицький Сергій Олегович

Ковалюк Світлана Анатоліївна



ДОПОВНЕННЯ

ДО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИХ СТАТЯХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗОВНІШНЬОЕКОНОМІЧНОЇ АСОЦІАЦІЇ «НОВОСВІТ» ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

В зв'язку із запровадженням з 12 березня 2020 року на всій території України карантину та окремих заборон, доповнити Розкриття інформації по окремих статтях фінансової звітності пунктом 6 «Суттєва невизначеність» наступного змісту:

1. « 6. Суттєва невизначеність

Вплив ризиків на майбутню діяльність асоціації в зв'язку із запровадженням карантину на всій території України та в більшості країн світу, не може бути оцінений через наявну невизначеність. Суттєвий вплив COVID-19 на операції асоціації в великій мірі залежить від тривалості і поширеності впливу вірусу на світову і українську економіку».

2. Це доповнення є невід'ємною частиною Розкриттів інформації по окремих статтях фінансової звітності ЗЕА «Новосвіт» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер

27 березня 2020 року



Кульматицький Сергій Олегович

Ковалюк Світлана Анатоліївна

КОДИ		
2020	01	01
30594406		

Звіт про управління Рік 2019

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» створена відповідно до рішення зборів її учасників (Протокол №1 від 15 жовтня 1999 року).

Відповідно до виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії А00 №142437 виданої державним реєстратором виконавчого комітету Вінницької міської ради, Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт» зареєстрована в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, про що в реєстрі зроблено запис №1 174 120 0000 000412 від 20.10.2004 року.

Асоціація створена з метою здійснення виробничо-господарської, торговельної, наукової та іншої діяльності з метою отримання прибутку.

Організаційна структура підприємства включає в себе:

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

функціональні (бухгалтерія, розрахунково-диспетчерський центр, економічний, контрольно-договорінний, юридичний, господарський відділи) підрозділи, призначення та організація діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в цілому.

До складу емітента входить Черкаська філія ЗЕА "Новосвіт", місцезнаходження за адресою: 18002, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 18, офіс 98.

Роль вказаного відокремленого підрозділу: оперативне вирішення поточних господарських питань.

Перспективи розвитку Черкаської філії нерозривно пов'язані з розвитком емітента в цілому з урахуванням місцевих особливостей регіону.

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт" з 2002 року є ліцензіатом з виробництва та постачання електричної енергії за нерегульованим тарифом.

Свою діяльність асоціація провадить на території Вінницької, Хмельницької, Тернопільської, Чернівецької та Черкаської областей.

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

2. Результати діяльності

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

Асоціація не має збільшення або зменшення вартості основних засобів протягом звітного періоду, які виникають у результаті переоцінок, а також у результаті збитків від зменшення корисності, визнаних або стортнованих безпосередньо у власному капіталі. Протягом звітного року Асоціація здійснивала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 488 тис. грн.

Найменування показників за 2019 рік (тис. грн):

Чистий дохід від реалізації- 283 961

Інші операційні доходи – 1 846

Інші доходи -11 870

Разом – 297 677

Собівартість реалізованої продукції -252 655 тис. грн;

Адміністративні витрати – 13 763 тис. грн;

Інші операційні витрати - 605 тис. грн.

Фінансові витрати – 8 472 тис. грн

Інші витрати – 12 539 тис. грн.

Чистий прибуток дорівнює 5 302 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	254 989	250 147
Статутний капітал (тис. грн.)	7500	7500
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7500	7500
Опис	<p>Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою:</p> <p>Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів).</p> <p>Чисті активи Асоціації на 01.01.2019 року згідно з вищезазначеною формuloю складають 250 147 тис. грн.</p> <p>Чисті активи Асоціації на 31.12.2019 року згідно з вищезазначеною формuloю складають 254 989 тис. грн.</p>	

Висновок	Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Асоціації на кінець звітного періоду (254 989 тис.грн) більше статутного капіталу (7500 тис.грн), що відповідає нормам ст.155 Цивільного Кодексу України.
----------	--

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

Станом на 01.01.2020 тис. грн.

-Інші довгострокові зобов'язання – 15 000 тис.грн;

- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги – 1 135 тис.грн;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 415 тис.грн
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 168 тис.грн
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 937 тис.грн
- Інші поточні зобов'язання – 13 005 тис.грн

Аналіз ліквідності балансу

тис.грн

Актив	На початок року	На кінець року	Пасив	На початок року	На кінець року
Найбільш ліквідні активи A1(грошові кошти)	7 816	21 308	Невідкладні пасиви П1(кредиторська заборгованість)	8 486	15 660
Активи, що швидко реалізуються A2(дебіторська заборгованість)	82 080	80 099	Короткострокові пасиви П2(короткострокові кредити та позики)	-	-
Активи, що реалізуються повільно A3(матеріальні цінності)	84 070	8 655	Довгострокові пасиви П3(довгострокові кредити ,позики)	60 016	15 000
Активи , що важко реалізуються A4 (основні засоби, довгостр.інвестиції)	144 683	175 587	Постійні пасиви П4(джерела власних коштів)	250 147	254 989
БАЛАНС	318 649	285 649	БАЛАНС	318 649	285 649

Для оцінки рівня ліквідності та платоспроможності підприємства необхідно розрахувати сукупність відносних аналітичних показників – коефіцієнтів ліквідності. Основними з них є коефіцієнти поточної ліквідності, швидкої ліквідності та абсолютної ліквідності.

1. Коефіцієнт ліквідності поточної (покриття, загальної платоспроможності)

$$К_{лп} = \frac{\text{Поточні активи}}{\text{Поточні пасиви}}, \text{ або } \frac{A_1+A_2+A_3}{P_1+P_2}$$

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

$$\text{Клп поч року} = \frac{173\ 966}{8\ 486} = 20,5;$$

$$\text{Клп кін року} = \frac{110\ 062}{15\ 660} = 7,03;$$

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

Коефіцієнт ліквідності швидкої.

$$К_{лш} = \frac{\text{Поточні активи} - \text{Запаси}}{\text{Поточні пасиви}}, \text{ або } \frac{A_1+A_2}{P_1+P_2}$$

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

$$\text{Клш поч.рока} = \frac{89\ 896}{8\ 486} = 10,6$$

$$\text{Клш кін.рока} = \frac{101\ 407}{15\ 660} = 6,5$$

2. Коефіцієнт ліквідності абсолютної

$$К_{ла} = \frac{\text{Грошові кошти}}{\text{Поточні пасиви}}, \text{ або } \frac{A_1}{P_1+P_2}$$

Значення коефіцієнта абсолютної ліквідності є достатнім, якщо перевищує 0,2-0,35. Коефіцієнт характеризує здатність підприємства негайно ліквідувати короткострокову заборгованість.

$$\text{Кла поч.рока} = \frac{7\ 816}{8486} = 0,92;$$

$$\text{Кла кін.рока} = \frac{21\ 308}{15\ 660} = 1,36;$$

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

Показники ліквідності вказують на здатність Асоціації негайно виплатити свої поточні зобов'язання за рахунок наявних грошових коштів та оборотних активів.

В цілому фінансовий стан Асоціації на звітну дату стійкий, діяльність рентабельна, стабільна, підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

4. Екологічні аспекти.

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

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

Сонячні електростанції позитивно впливають на екологію завдяки таким фактам:

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

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

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 165 осіб.

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

Під час укладання трудового договору підприємство інформує працівника під розписку про умови праці та про наявність на його робочому місці небезпечних і шкідливих виробничих факторів, які ще не усунуто, можливі наслідки їх впливу на здоров'я та права працівника на пільги та компенсації за роботу в таких умовах відповідно до законодавства і Колективного договору. Для підприємства витрати на охорону праці відносяться до виробничих витрат підприємства в межах, визначених чинним

законодавством України про охорону праці. На роботах із шкідливими та небезпечними умовами праці, а також на роботах, пов'язаних із забрудненням або здійснюваних у несприятливих метеорологічних умовах, підприємство забезпечує працівників спецодягом, спецвзуттям та іншими засобами індивідуального захисту.

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

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

6. Ризики.

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

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорам згідно статуту.

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

Для зменшення ризиків від певного вида діяльності, Асоціація страхує вартість поставленої електроенергії.

7. Дослідження та інновації

З метою оптимізації роботи станцій, особливо у години максимального навантаження енергосистеми та у період сезонних повеней у складі асоціації був створений розрахунково - диспетчерський центр.

РДЦ асоціації виконує договірну та електrozбудову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП "Енергоринок",

обласними електропередавальними компаніями до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущені споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (ACKOE). Вся робота виконується висококваліфікованими спеціалістами - інженерами-енергетиками на сучасному комп'ютерному обладнанні з ліцензованим програмним забезпеченням

8. Фінансові інвестиції

Відомості щодо участі підприємства у створенні юридичних осіб

1) найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю «Лада-Інвест»

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

35878714

4) місцезнаходження

Вінницька область, м.Ладижин, вул.Будівельників 38 корп.А

5) опис

Станом на 31.12.2019 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 54 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Лада-Інвест».

1) найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю «Укргідроінвест»

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

37424328

4) місцезнаходження

м.Вінниця, пров. Станіславського, 16

5) опис

Станом на 31.12.2019 року на балансі Асоціації обліковуються фінансові інвестиції на суму - 36 тис. грн. – частка в статутному капіталі ТОВ «Укргідроінвест».

9. Перспективи розвитку

Основними напрямами діяльності асоціації є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, збільшення обсягів виробництва електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях завдяки модернізації систем управління станціями, вдосконалення і розвиток ринку продажу електроенергії в Україні, впровадження нетрадиційних джерел енергії та науково - технічних досягнень, реконструкція і розвиток малих гідроелектростанцій.

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

10.Корпоративне управління

Асоціація Новосвіт не має в органах управління наглядової ради, не має афілійованих осіб.

Між асоціацією і відокремленими підрозділами, дочірніми підприємствами правочини не укладалися.

Вищим органом управління Асоціації є Загальні збори Учасників Асоціації.

Виконавчим органом на підприємстві є генеральний директор, з яким укладається контракт, в якому зазначається строк найму, права, обов'язки і відповідальність директора та умови його матеріального забезпечення, умови звільнення з посади.

Учасники товариства

-ТОВ «Гідроенерго» (SIA «Hidroenergo»), єдиний реєстраційний номер 40103775989 , якому належить 54,8% від статутного капіталу.

-ТОВ «Альтернативна Енергія» (SIA «Alternativna Energija»), єдиний реєстраційний номер 40103776024 , якому належить 44,8% від статутного капіталу.

-ТОВ «Сервістрансавто» (ЕДРПОУ 31743293)- 0,4% статутного капіталу.

Керівник

Кульматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер

Ковалюк Світлана Анатоліївна



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 1931

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

Ідентифікаційний код/номер 25500146

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

від 26 січня 2001 р. № 98

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

термін чинності Свідоцства продовжено

до 29 жовтня 2020 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (А. Куреза)



Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцства продовжено

АО

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцства продовжено

АО

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00919



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЧТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«СЛУЖБА АУДИТУ»

М. Вінниця, код ЕДРПОУ 25500146

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

Голова
Аудиторської палати України



О.В. Гачківський

Н.І. Гаєвська

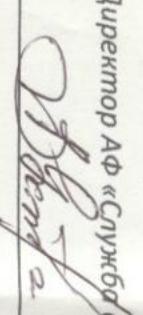
Складованих відповідей
після фахової перевірки

відповідь в

Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
печаткою

38 / Інкундуль В'єнна року

Директор АФ «Служба аудиту»



В.І. Якимчук



штучною оподатнюваною оди

або

ДЛЯ ПІДПІДЧИСЛЕННЯ СТАВКАМ

«ЕДЖДАМІГА»

№ 5200140

Відповідь на підставі засудженого відповідно до статті 175 чл. 1 Кодексу України про кримінальну
відповідальність за здійснення хабарницької зради

О.В. Лебедєв

Любов
Анатоліївна
Лебедєва

Н.І. Лебедєв