

Титульний аркуш

16.05.2022

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 125

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Кульматицький Сергій Олегович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"
2. Організаційно-правова форма: Асоціація
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 30594406
4. Місцезнаходження: 21022, Україна, Замостянський район р-н, місто Вінниця, провулок Станіславського, 16
5. Міжміський код, телефон та факс: (0432)61-90-01, (0432)61-90-01
6. Адреса електронної пошти: veanivosvit@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): 13.05.2022, Генеральним директором Асоціації
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://novosvit.at.ua>

(URL-адреса сторінки)

16.05.2022

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облигації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

32. Твердження щодо річної інформації

X

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

1. Асоціація Новосвіт є не акціонерним товариством, корпоративний секретар не обирається - інформація в звіті не надається.

2. Інформація про рейтингове агенство відсутня у зв'язку з тим, що в статутному капіталі емітента державна частка відсутня, підприємство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного становища.

3. Асоціація Новосвіт не є акціонерним товариством - у звіті не надається:

- інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій;

- інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій;

- інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

- інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій;

- інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також

прав та обов'язків акціонерів (учасників);

-інформація про випуски акцій емітента;

-інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;

-інформація про похідні цінні папери емітента;

-інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;

-інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітнього періоду.

4. Виплата винагород чи компенсацій посадовим особам Асоціації Статутом не передбачена - інформація у звіті не надається.

5. Цільових облігацій Асоціація не випускала - інформація щодо звіту про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - у звіті не надається.

6. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента та Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу - у звіті не надається - працівники Емітента цінними паперами Асоціації не володіють.

7. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів у звіті не надається.

8. Асоціація Новосвіт не є акціонерним товариством - інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі у звіті не надається.

9. Асоціація Новосвіт не є акціонерним товариством - Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звіті не надається.

10. Рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалося - інформація у звіті не надається.

11. Значних правочинів у звітному періоді не було - інформація про вчинення значних правочинів у звіті не надається.

12. Правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість у звітному періоді не було - інформація у звіті не надається.

13. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість у звіті не надається.

14. Боргових паперів Асоціація не підписувала -Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) у звіті не надається.

15. Асоціація Новосвіт не є акціонерним товариством - у звіті не надається:

-Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента; Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

16. У звітному періоді не відбувалося подій, які могли б вплинути на результати фінансово-господарської діяльності товариства - Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітнього періоду у звіті не надаються.

17. Інформація про випуски іпотечних облігацій не надається - Емітентом випущені відсоткові облігації.

18. Емітентом випущені відсоткові облігації - у звіті не надається: Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
19. Кредитних договорів, права вимоги за якими забезпечено іпотеками Емітент не оформляв - Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття у звіті не надається.
20. Асоціація Новосвіт є Емітентом відсоткових облігацій - у звіті не надається інформація про:
- випуски іпотечних сертифікатів; щодо реєстру іпотечних активів; Основні відомості про ФОН; Інформація про випуски сертифікатів ФОН; Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН; Розрахунок вартості чистих активів ФОН
21. Інформація щодо реєстру іпотечних активів; Правила ФОН.
22. Річна фінансова звітність товариства відповідає обліковій політиці АТ, Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку - річна фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів не надається.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ЗЕА "НОВОСВІТ"

3. Дата проведення державної реєстрації

20.10.2004

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

7500000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

152

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

35.11 - виробництво електроенергії

35.12 - передача електроенергії

56.10 - діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ КБ Приватбанк, МФО 302689

2) IBAN

UA833026890000026003279302001

3) поточний рахунок

UA833026890000026003279302001

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ КБ Приватбанк, МФО 302689

5) IBAN

UA523026890000026004057004133

6) поточний рахунок

UA523026890000026004057004133

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Постачання електричної енергії	Постанова НКРЕКП №86	21.08.2018	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП України)	31.12.2022

Опис	Діяльність з постачання електричної енергії згідно ЗАКОНУ УКРАЇНИ "Про ліцензування видів господарської діяльності", "Про ринок електричної енергії"			
Виробництво електроенергії	Постанова НКРЕКП №12	25.06.2019	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП України)	31.12.2022
Опис	Діяльність з постачання електричної енергії згідно ЗАКОНУ УКРАЇНИ "Про ліцензування видів господарської діяльності", "Про ринок електричної енергії"			
Постачання природного газу	Постанова НКРЕКП №17	30.09.2020	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг України (НКРЕКП України)	31.12.2022
Опис	Діяльність з постачання електричної енергії згідно ЗАКОНУ УКРАЇНИ "Про ліцензування видів господарської діяльності", "Про ринок природного газу"			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	2280308202102775	19.08.2021	Головне управління ДФС у Він. області	01.09.2022
Опис	За три місяці до закінчення дії ліцензії адміністрацією емітента буде підготовлений пакет необхідних документів для продовження зазначеної ліцензії на наступний строк.			

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю <Лада-Інвест>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35878714

4) Місцезнаходження

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

5) Опис

Станом на 31.12.2021 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

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

37424328

4) Місцезнаходження

м.Вінниця, пров. Станіславського, 16

5) Опис

Станом на 31.12.2021 року на балансі Асоціації облікуються фінансові інвестиції на суму - 36 тис. грн. - частка в статутному капіталі ТОВ "Укргідроінвест".

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) Найменування

Черкаська філія ЗЕА "НОВОВІТ"

2) Місцезнаходження

Україна, 18002, . р-н, м.Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 18

3) Опис

У складі Асоціації є зареєстрована в установленому порядку 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.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	120/8585/20-а	Вінницький окружний адміністративний суд	ЗЕА "Новосвіт"	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг		1. Визнати протиправним та нечинним пункт 379 Додатку до Постанови НКРЕКП №1497 від 01.08.2020 р. "Про встановлення "зелених" тарифів на електричну енергію та надбавки до "зелених" тарифів за дотримання рівня використання обладнання українського виробництва для суб'єктів господарювання" зі змінами і доповненнями, яким встановлено "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики ЗЕА "Новосвіт", що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема енергію сонячного випромінювання, та зобов'язати Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, встановити "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики ЗЕА "Новосвіт", що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема енергію сонячного випромінювання, згідно Закону України "Про альтернативні джерела енергії" від 20.02.2003р. №555-IV в редакції Закону України №2755-VIII від 11.07.2019р., на період з 01 серпня 2020 року до 30 вересня	Верховним Судом у складі колегії суддів КАС, згідно Ухвали від 04.11.2021 року, відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою ЗЕА "Новосвіт" на рішення Вінницького окружного адміністративного суду від 22.04.2021 року та постанову Сьомого апеляційн

						<p>2020 року (включно).</p> <p>2. Визнати протиправним та нечинним пункт 390 Додатку до Постанови Постанову НКРЕКП №1787 від 30.09.2020 р. "Про встановлення "зелених" тарифів на електричну енергію та надбавки до "зелених" тарифів за дотримання рівня використання обладнання українського виробництва для суб'єктів господарювання" зі змінами і доповненнями, яким встановлено "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики ЗЕА "Новосвіт", що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема енергію сонячного випромінювання, та зобов'язати Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, встановити "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики ЗЕА "Новосвіт", що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема енергію сонячного випромінювання, згідно Закону України "Про альтернативні джерела енергії" від 20.02.2003р. №555-IV в редакції Закону України №2755-VIII від 11.07.2019р., на період з 01 жовтня 2020 року до 31 грудня 2020 року (включно).</p> <p>3. Відшкодувати Зовнішньоекономічній асоціації "НОВОСВІТ" судовий збір у розмірі 4204,00 грн. (чотири</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						тисячі двісті чотири гривні 00 коп.).	
Опис:							
2	640/18546/21	Окружний адміністративний суд міста Києва	ЗЕА "Новосвіт"	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг		1. Визнати протиправним та нечинним пункт 1 Постанови НКРЕКП №2877 від 31.12.2020 р. "Про встановлення "зелених" тарифів на електричну енергію та надбавки до "зелених" тарифів за дотримання рівня використання обладнання українського виробництва для суб'єктів господарювання" в частині установа "зеленого" тарифу згідно із Додатком, а саме пункт 396 Додатку до Постанови №2877 від 31.12.2020 р. яким встановлено "зелений" тариф на електричну енергію вироблену на об'єктах електроенергетики що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема сонячного випромінювання, ЗЕА "Новосвіт" та зобов'язати Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, встановити "зелений" тариф на електричну енергію, вироблену на об'єктах електроенергетики ЗЕА "Новосвіт", що використовують альтернативні джерела енергії, зокрема енергію сонячного випромінювання, на період з 01.01.2021 р. по 31.03.2021 р., без урахування особливостей, визначених статтею 9-4 Закону України "Про альтернативні	Окружним адміністративним судом міста Києва, згідно Ухвали від 20.07.2021 року, відкрито спрощене позовне провадження в адміністративній справі

						джерела енергії" від 20.02.2003 р. №555-IV, шляхом прийняття відповідної Постанови. 2. Відшкодувати Зовнішньоекономічній асоціації "НОВОСВІТ" судовий збір у розмірі 2270,00 грн. (дві тисячі двісті сімдесят гривень 00 коп.).	
Опис:							
3	924/719/21	Господарський суд Хмельницької області	ЗЕА "Новосвіт"	АТ "Хмельницькобленерго"		1. Стягнути з Акціонерного товариства "Хмельницькобленерго" (код ЄДРПОУ 22767506) на користь Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" (код ЄДРПОУ 30594406) в якості відшкодування збитків грошові кошти в сумі 2 499 303,18 грн. (два мільйони чотиреста дев'яносто дев'ять тисяч триста три гривні 18 коп.). 2. Стягнути з Акціонерного товариства "Хмельницькобленерго" (код ЄДРПОУ 22767506) на користь Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" (код ЄДРПОУ 30594406) в якості відшкодування судові витрати, що складаються із судового збору в розмірі 37 489,56 грн. грн., витрат, пов'язаних із проведенням експертизи, в розмірі 19612,80 грн., витрат, пов'язаних із залученням експерта, який проводив експертизу, та витрат на професійну правничу допомогу.	Північно-західним апеляційним господарським судом, згідно Постанови від 10.02.2022 року, залишено апеляційну скаргу АТ "Хмельницькобленерго" без задоволення, а рішення Господарського суду Хмельницької області від 03.11.2021 року та додаткове рішення Госп
Опис:							

4	924/1199/21	Господарський суд Хмельницької області	АТ "Хмельницькобл енерго"	ЗЕА "Новосвіт"		1. Ухвалити рішення, яким стягнути з Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" на користь Акціонерного товариства "Хмельницькобленерго" 855786,84 грн. неустойки у розмірі подвійної плати за найм речі за час прострочення. 2. Стягнути з Відповідача судовий збір.	29.04.2022 року ЗЕА "Новосвіт" подана до Північно-західн ого апеляційного господарського суду Апеляційна скарга на Рішення Господарського суду Хмельницької області від 06.04.2022 року
Опис:							

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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-договірний, 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 напрямками діяльності асоціації є забезпечення гарантованих поставок енергоносіїв споживачам, виробництво електроенергії на малих ГЕС та сонячних електростанціях.

У звітному періоді змін в організаційній структурі товариства не відбувалося.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 152 особи;

середня чисельність позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом 6 осіб;

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу 4 особи;

Фонд заробітної плати за 2021 рік склав 25961 тис.грн.

Фонд заробітної плати за 2020 рік склав 27695 тис.грн.

Порівняно з попереднім періодом фонд заробітної плати збільшився на 1734 тис.грн в зв'язку із зменшенням чисельності працівників.

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.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Зовнішньоекономічна Асоціація "Новосвіт" до будь-яких об'єднань підприємств не входить.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Спільної діяльності з іншими організаціям у звітному періоді Товариство не здійснювало.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

З боку третіх осіб пропозицій щодо реорганізації протягом звітного періоду не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Фінансова звітність ЗЕА <Новосвіт> за 2021 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.

Основні положення облікової політики

Облікова політика Асоціації здійснюється згідно з наказом № 1д/15 "Про облікову політику підприємства".

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису в цілому у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку. Бухгалтерський облік ведеться в цілому відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1996 року №996 та інших нормативних документів з питань

організації бухгалтерського обліку.

Бухгалтерський облік в Асоціації протягом 2021 року вівся у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до НП(С)БО та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку.

Облік необоротних активів Асоціації, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: НП(С)БО, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: НП(С)БО.

Проведена Асоціацією інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Облік оборотних активів ведеться відповідно до НП(С)БО та до "Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" від 30.11.1999 року № 291.

Облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2021 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

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

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли розташування і стан активу забезпечують його використання у відповідності з намірами керівництва 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 ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої	10-20 років
Транспортні засоби	5 років
Машини та виробниче обладнання	2-8 років
Інструменти, прилади та інвентар	4 роки
Інші основні засоби	
років	
Земля	

не амортизується.

Запаси

Запаси оцінюються за первісною вартістю.

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

Гроші і грошові еквіваленти

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

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.

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 торгіву 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 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.

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.

Припинення визнання

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

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

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 ґрунтується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди.

Виручка оцінюється за справедливою вартістю суми компенсації, отриманої або яка підлягає отриманню за продаж товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності 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.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про

особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

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

Основними напрямками 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.

Для можливостей продажу в ДП "Гарантований покупець" по "зеленому" тарифу електричної енергії, виробленої на сонячних та власних і орендних гідроелектростанціях, асоціація отримала від НКРЕ (Національна Комісія Регулювання Енергетики) України ліцензії згідно постанови НКРЕКП № 860 від 21.08.2018р.

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 електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу з ДП "Оператор ринку", обласними електропередавальними компаніями до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (АСКОЕ).

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

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

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно 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 структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

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

Для потреб споживачів у 2021 році асоціацією було закуплено в ДП "Оператор ринку" та ПАТ НЕК Укренерго та відпущено споживачам 23402 тис.квт.год на загальну суму 53829 тис. грн з ПДВ.

основними споживачами електричної енергії по Вінницькій області є

- ТОВ "Агрона Фрут Україна";
- ТОВ підприємство "Полімер";
- АП НВП Візит

По Хмельницькій області:

- ТОВ Технобазальт-інвест

Основними умовами продажу електричної енергії в ДП "Гарантований покупець" по "зеленому" тарифу - є своєчасний розрахунок ДПЕ за отриману електроенергію на підставі даних, отриманих з АСКОЕ, а основними умовами продажу електричної енергії промисловим споживачам - є 100% забезпечення необхідної кількості електричної енергії на підставі заявки та своєчасний розрахунок до 05 числа місяця, наступного за розрахунковим.

Зі своїми споживачами асоціація притримується довгострокових контрактів, деякі з них були підписані ще у 2002 році.

Для зменшення ризиків від певного виду діяльності, асоціація кожний місяць страхує вартість поставленої електроенергії.

Основними конкурентами асоціації на внутрішньому ринку продажу електричної енергії є постачальники електричної енергії по нерегульованому тарифу, доля яких складає лише 10 %.

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

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

Сонячні електростанції позитивно впливають на екологію завдяки таким фактам:

"Їх вироблення не потребує залучення екологічно небезпечних речовин;

"Експлуатація сонячних панелей атмосферу ніяким чином не зачіпають, тому, що енергія генерується за допомогою фізичних процесів без викидів залишок, навпаки, залишки - і є отриманою електроенергією;

"Монтування електростанцій не шкодить ґрунту та його поверхні;

"Обслуговування сонячних панелей відбувається за допомогою простих та нешкідливих дій, процесів (ремонтів панелей, миття панелей водою);

"Високий термін служіння батарей та їх ремонтпридатність позитивно впливає на екологію.

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

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

16.02.2018р.- продаж обладнання Корсунь-Шевченківської та Стеблівської ГЕС Черкаська область

01.11.2018р.- продаж сонячної електростанції на дахах будівель за адресою м.Жмеринка, вул.Магістральна,67

22.07.2019р.-Продаж 65/100 майнового комплексу за адресою м.Жмеринка, вул.Магістральна,67

24.12.2019р.-Продаж 87/250 майнового комплексу за адресою м.Жмеринка, вул.Магістральна,67

У звітному періоді значного придбання активів у Асоціації не було.

16.02.21-24.12.21- Придбання земельних ділянок за адресою с.Новоселівка, вул..Бугова

24.12.2019р.-Продаж 1/500 майнового комплексу за адресою м.Жмеринка, вул..Магістральна,67

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Володіння основними засобами товариства здійснюється на постійній основі.

Основні засоби використовуються за власним призначенням.

Ступінь зносу основних засобів складає 63%.

Зміна вартості основних засобів у 2021 році відбулася за рахунок амортизації - 35410 тис.грн, та за рахунок придбання в сумі 14337 тис.грн, списання 2590 тис.грн.

Станом на 01.01.2021 року первісна вартість основних засобів складає 252889 тис.грн;

на 31.12.2021 року первісна вартість основних фондів становить 264636 тис. грн.,

залишкова вартість основних фондів на кінець звітного періоду становить 97689 тис. грн.

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

Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:

Будівлі та споруди, передавальні пристрої 10-20 років

Транспортні засоби 5 років

Машини та виробниче обладнання 2-8 років

Інструменти, прилади та інвентар 4 роки

Інші основні засоби 12 років

Земля не амортизується.

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) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання (тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан у якому він придатний до експлуатації).

Асоціація не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж.

Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво.

Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 10107 тис. грн

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

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

Сонячні електростанції позитивно впливають на екологію завдяки таким факторам:

-Їх вироблення не потребує залучення екологічно небезпечних речовин;

-Експлуатація сонячних панелей ніяким чином не зачіпає атмосферу, тому що енергія генерується за допомогою фізичних процесів без викидів залишок. Навпаки, залишки - і є отриманою електроенергією;

-Монтаж електростанцій не шкодить ґрунту та його поверхні;

-Обслуговування сонячних панелей відбувається за допомогою простих та нешкідливих дій, процесів (ремонт, миття панелей водою);

-Високий термін служби батарей та їх ремонтпридатність позитивно впливає на екологію.

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

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента:

ЗЕА "Новосвіт" залежить від Національної комісії з регулювання електроенергетики, яка формує тарифну політику стосовно електричної енергії, від ДП "Гарантований покупець", наділеного повноваженнями купувати електричну енергію, вироблену на території України, від обленерго, які є природними монополістами з передачі електричної енергії.

Також спостерігається значний ступінь залежності емітента від погодних умов (посухи здатні повністю припинити виробництво електричної енергії на гідроелектростанціях).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Основними джерелами фінансування діяльності асоціації є - доходи від виконаних робіт, доходи від виробництва та продажу електроенергії. Асоціація працює за принципом госпрозрахунку та самокупності.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності підприємства на 2022 рік полягає в зміцненні фінансового стану шляхом жорсткої економії.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

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 електрозбутову роботу, контролює та забезпечує стовідсоткові розрахунки за електроенергію та її передачу до споживачів. Для більш досконалого обліку виробленої на електростанціях та відпущеної споживачам електроенергії була впроваджена в роботу автоматизована система обліку електроенергії (АСКОЕ).

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

1.В розділі IV. "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)", графа "Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника" читати відповідно:

ТОВ <Гідроенерго> - 40103775989;

ТОВ <Альтернативна Енергія> - 40103776024.

2. Всі показники фінансового стану Асоціації перевищують нормативне значення, 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.

Коефіцієнт фінансування свідчить про незалежність Асоціації від зовнішніх кредиторів.

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
<p>Вищим органом управління Асоціацією є Загальні Збори Учасників</p>	<p>До компетенції Загальних зборів Учасників належать :</p> <ul style="list-style-type: none"> -визначення основних напрямків діяльності Асоціації; -внесення змін до Статут Асоціації; -зміна розміру Статутного капіталу; -встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів; -вирішення питання про придбання Асоціацією частки Учасника; -прийняття нового Учасника до Асоціації; -виключення Учасника із Асоціації; -затвердження річних результатів діяльності Асоціації, затвердження річних звітів та висновків ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати прибутку. 	<p>Учасники товариства -</p> <ul style="list-style-type: none"> -ТОВ <Гідроенерго> (SIA <Hydroenergo>), 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> - 30 000,00 грн. або 0,4% статутного капіталу.
<p>Президент Асоціації</p>	<p>Президент Асоціації діє від імені Асоціації без довіреності, представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення,</p>	<p>Президент Асоціації - посада вакантна</p>

	<p>в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації.</p>	
<p>Генеральний директор Асоціації</p>	<p>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.</p> <p>Генеральний директор Асоціації :</p> <ul style="list-style-type: none"> -діє від імені Асоціації без довіреності, -представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є 	<p>Генеральний директор Кульматицький Сергій Олегович.</p>

	<p>обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації, вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників.</p>	
Ревізійна комісія	<p>Контролюючим органом є Ревізійна комісія, яка за дорученням Загальних зборів учасників Асоціації здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Асоціації шляхом проведення перевірки.</p>	Ревізійна комісія
Головний бухгалтер	Головний бухгалтер Асоціації	<p>Головний бухгалтер Асоціації Ковалюк Світлана Анатоліївна штатні працівники бухгалтерії Асоціації</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Генеральний директор	Кульматицький Сергій Олегович	1966	Вища	36	Генеральний директор ЗЕА "Новосвіт", ., ЗЕА Новосвіт генеральний директор.	02.08.2001, не визначений
	<p>Опис: У звітному періоді змін на посаді не відбувалося. Керівництво поточною діяльністю Асоціації здійснює Генеральний директор, який підзвітний Загальним зборам Учасників Асоціації і Голові Загальних зборів Учасників та організовує виконання їх рішень. Генеральний директор Асоціації : -діє від імені Асоціації без довіреності, -представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право: підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, -здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, -застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, --- видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації, -вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників. Загальний стаж роботи років: 36. Попередні посади за останні 5 років: ЗЕА Новосвіт генеральний директор. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. За виконання обов'язків генерального директора за звітний період отримав заробітну плату згідно штатного розпису. У натуральній формі винагороди не отримував.</p>						
2	Головний бухгалтер	Ковалюк Світлана Анатоліївна	1969	Вища	34	Головний бухгалтер ЗЕА "Новосвіт", ., Головний бухгалтер ЗЕА "Новосвіт"	01.01.2020, 1 рік
	<p>Опис: У звітному періоді змін на посаді не відбувалося.</p>						

Головний бухгалтер має повноваження та виконує обов'язки, відповідно до статуту та посадових обов'язків.

В інших підприємствах та державних органах по сумісництву посади не займає.

Головний бухгалтер призначається згідно контракту на 1 рік, щорічно. Призначена на посаду згідно Наказу по підприємству. Строк трудового договору: з 01 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 року.

Загальний стаж роботи років: 34 роки.

Попередні посади за останні 5 років: Головний бухгалтер ЗЕА "Новосвіт".

За виконання обов'язків головного бухгалтера за звітний період отримала заробітну плату згідно штатного розпису.

У натуральній формі винагороди не отримувала.

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій
(часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ <Гідроенерго>	40103775989	1011, Latvia, LV р-н, Riga, Kr.Barona iela 32	54,8
ТОВ <Альтернативна Енергія>	40103776024	1011, Latvia, LV р-н, Riga, Kr.Barona iela 32-12	44,8
ТОВ "<Сервістрансавто>"	31743293	21050, м.Вінниця, вулиця Соборна 59 к.712	0,4
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Основними напрямками 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 2022 рік полягає в тому, щоб збільшувати свої виробничі потужності за рахунок альтернативних джерел.

2. Інформація про розвиток емітента

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-договірний, юридичний, господарський відділи) підрозділи, призначення та організація діяльності яких направлені на ефективне функціонування підприємства в цілому.

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

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 сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 418 тис. грн.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Асоціації.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

В зв'язку з непередбачуваністю та неефективністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і

спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Асоціацією у звітному періоді не застосовувались.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

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

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно 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 структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилення на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Асоціація "Новосвіт" не має власного кодексу корпоративного управління - Асоціація не є Акціонерним товариством.

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 "Сервістрансапто" (СДРПОУ 31743293)- 0,4% статутного капіталу.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Асоціація не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Асоціація "Новосвіт" не має власного кодексу корпоративного управління.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Асоціація "Новосвіт" не має власного кодексу корпоративного управління

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	У звітному періоді було проведено збори учасників товариства. Кворум зборів 100%. 18.02.21- затвердження колективного договору. 30.08.21- внесення змін до статуту ТОО Лада Інвест. 01.10.21- внесення змін до відомостей про юр.осіб, а саме, адреса місцезнаходження Учасників ЗЕА Новосвіт. 17.11.21- про підсумки роботи ЗЕА Новосвіт за 2020р. 15.12.21- про надання безповоротної фіндопомоги.		

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	Асоціація "Новосвіт" не Акціонерним товариством. Загальні збори акціонерів не скликалися.	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X

Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	- чергові та позачергові збори акціонерів не скликалися.	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	- чергові та позачергові збори акціонерів не скликалися.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	немає	
Інше (зазначити)	Асоціація не є акціонерним товариством - чергові та позачергові збори акціонерів не скликалися.	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	- чергові та позачергові збори акціонерів не скликалися.
--	--

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	- чергові та позачергові збори акціонерів не скликалися.
--	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.		X	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.
---	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.
З питань призначень		X	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.
З винагород		X	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.
Інше (вказати)	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і		Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним

	Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.	товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.
--	---	---

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити) Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.	X	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити) Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала, комітетів не створювала.		

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Асоціація Новосвіт не являється Акціонерним товариством і Наглядову раду не обирала.	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Генеральний директор Асоціації Кульматицький Сергій Олегович, призначений на посаду рішенням Загальних зборів учасників 02.08.2001, на невизначений термін.	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. Генеральний директор Асоціації : -діє від імені Асоціації без довіреності, -представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні, відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми, здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу, застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації, вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого	Загальні збори виконавчого органу не проводились
--	--

органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
---	--

Оцінка роботи виконавчого органу	Загальні збори виконавчого органу не проводились
----------------------------------	--

Примітки

немає

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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

Так підприємство формує Резерв сумнівних боргів після аналізу заборгованості по Договорах згідно 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 структуру вихідних грошових потоків по фінансовій діяльності та їх вплив на формування фінансових результатів суб'єкта господарювання, добробуту власників та ринкової вартості підприємства, крім того, у структурі фінансових ризиків можна виокремити ризик, пов'язаний із загрозою втрати контролю над підприємством (загроза ворожого поглинання), отже, втратою контролю за його грошовими потоками.

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

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори	Наглядова рада	Виконавчий	Не належить до
--	----------------	----------------	------------	----------------

	акціоне рів		орган	компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	ні	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Асоціація не являється Акціонерним Товариством	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного

товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	ні	ні	ні	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	ні	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської

фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	немає	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
20 000	0	Загальна кількість процентних облігацій у випуску 20000 шт, номінальною вартістю 1000 грн - одна облігація. Обмежень прав участі у голосуванні Загальних	

		зборів учасників немає.	
Опис	немає		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Головний бухгалтер призначається згідно контракту на 1 рік, щорічно. Призначається на посаду згідно Наказу по підприємству. Звільняється головний бухгалтер теж за Наказом по підприємству.

Генеральний директор звільняється за рішенням Загальних зборів учасників Асоціації. Обирається на посаду рішенням Загальних зборів учасників Асоціації.

Президент Асоціації обраний Загальними зборами учасників Асоціації. Станом на 31.12.2020 року посада Президента Асоціації вакантна.

9) повноваження посадових осіб емітента

Президент Асоціації :

-діє від імені Асоціації без довіреності,

-представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право:

підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні,

відкривати в установах банків поточні та інші рахунки,

підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи, розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми,

-здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу,

-застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, ---

видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України,----видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації.

Керівництво поточною діяльністю Асоціації здійснює Генеральний директор, який підзвітний Загальним зборам Учасників Асоціації і Голові Загальних зборів Учасників та організовує виконання їх рішень.

Генеральний директор Асоціації :

-діє від імені Асоціації без довіреності,

-представляє інтереси Асоціації в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, в зв'язку з чим має право:

підписувати від імені Асоціації будь-які договори, в т.ч. зовнішньоекономічні,

відкривати в установах банків поточні та інші рахунки, підписувати банківські та фінансово-розпорядчі документи,

розпоряджатися майном та коштами Асоціації без обмеження суми,

-здійснює прийняття на роботу працівників Асоціації та їх звільнення, в тому числі керівника створеного Асоціацією дочірнього підприємства, філії, представництва, відділення та іншого відокремленого підрозділу,

-застосовує до працівників Асоціації заходи заохочення та накладає стягнення відповідно до чинного законодавства, ---

видає довіреності, серед яких і довіреності на представлення інтересів Асоціації в усіх судах судової системи України, видає накази та підписує інші документи, що стосуються діяльності Асоціації та є обов'язковими для виконання усіма працівниками Асоціації,

-вчиняє інші дії, які необхідні для забезпечення поточної роботи Асоціації, крім тих, що

віднесені до компетенції Загальних зборів Учасників Асоціації та Голови Загальних зборів Учасників.

Головний бухгалтер має повноваження та виконує обов'язки, відповідно до статуту та посадових обов'язків.

В інших підприємствах та державних органах по сумісництву посади не займає.

Головний бухгалтер призначається згідно контракту на 1 рік, щорічно. Призначається на посаду згідно Наказу по підприємству.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ЧАСТИНИ ТРЕТІЙ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ"

Приватне підприємство Аудиторська компанія "Ді Джі Кей Юкрейн" ознайомилося з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" (складеного на 31 грудня 2021 року за 2021 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" з організації корпоративного управління ;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів

(учасників) на загальних зборах емітента;

-щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

-щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

XI. Відомості про цінні папери емітента
2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процент на ставку за облігаціями (у відсотках)	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	13
28.09.2011	36/02/2/11	Вінницьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000129340	відсоткові	1 000	20 000	Електронні іменні	20 000 000	18	щоквартально впродовж року	2 898 000	31.10.2031
Опис	<p>Асоціацією прийнято рішення про те щоб продовжити обіг іменних, відсоткових, звичайних облігацій в кількості 20 000 штук номінальною вартістю 1000 грн. та їх продаж серед осіб, коло яких було визначено загальними зборами учасників Асоціації.</p> <p>склад учасників Асоціації:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 "Alternativ Energija"), 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. <p>Дисконтні та цільові облігації не випускались. Інші цінні папери, випуск яких підлягає реєстрації не випускались. Лістинг та делістинг цінних паперів емітента не здійснювався.</p>											

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	118 762	97 689	0	0	118 762	97 689
будівлі та споруди	56 609	50 123	0	0	56 609	50 123
машини та обладнання	59 290	42 265	0	0	59 290	42 265
транспортні засоби	561	373	0	0	561	373
земельні ділянки	716	2 850	0	0	716	2 850
інші	1 586	2 078	0	0	1 586	2 078
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	118 762	97 689	0	0	118 762	97 689
Опис	<p>Володіння основними засобами товариства здійснюється на постійній основі.</p> <p>Основні засоби використовуються за власним призначенням.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів складає 63%.</p> <p>Зміна вартості основних засобів у 2021 році відбулася за рахунок амортизації - 35410 тис.грн, та за рахунок придбання в сумі 14337 тис.грн, списання 2590 тис.грн.</p> <p>Станом на 01.01.2021 року первісна вартість основних засобів складає 252889 тис.грн;</p> <p>на 31.12.2021 року первісна вартість основних фондів становить 264636 тис. грн.,</p> <p>залишкова вартість основних фондів на кінець звітного періоду становить 97689 тис. грн.</p> <p>Строки корисного використання основних засобів в Асоціації залежать від складу основних засобів.</p> <p>Амортизація ґрунтується на таких строках корисного використання:</p> <p>Будівлі та споруди, передавальні пристрої 10-20 років</p> <p>Транспортні засоби 5 років</p> <p>Машини та виробниче обладнання 2-8 років</p> <p>Інструменти, прилади та інвентар 4 роки</p> <p>Інші основні засоби 12 років</p> <p>Земля не амортизується.</p> <p>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) і призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.</p> <p>Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за тим, в якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання (тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан у якому він придатний до експлуатації).</p>					

	Асоціація не має основних засобів, вилучених з експлуатації на продаж. Протягом звітного року Асоціація здійснювала вкладення у капітальне будівництво. Незавершене будівництво станом на звітну дату складає 10107 тис. грн
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		213 557	259 022
Статутний капітал (тис.грн)		7 500	7 500
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		7 500	7 500
Опис	Визначення вартості чистих активів Асоціації проводиться за формулою: Чисті активи = (Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів) - (Довгострокові зобов'язання + Поточні зобов'язання + Забезпечення наступних виплат і платежів + Доходи майбутніх періодів). Чисті активи Асоціації на 01.01.2021 року згідно з вищезазначеною формулою складають: 300660 - 15000 - 26638 = 259022 тис. грн. Чисті активи Асоціації на 31.12.2021 року згідно з вищезазначеною формулою складають: 249071 - 15000 - 20514 = 213557 тис. грн.		
Висновок	Виходячи із проведеного розрахунку, чисті активи Асоціації на кінець звітного періоду (213557 тис.грн) більше статутного капіталу (7500 тис.грн), що відповідає нормам ст.155 Цивільного Кодексу України.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	730	X	X
Фінансова допомога на зворотній	X	0	X	X

основі				
Інші зобов'язання та забезпечення	X	34 784	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	35 514	X	X
Опис	<p>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.</p> <p>Станом на 01.01.2021 вони складають :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Інші довгострокові зобов'язання - 15 000 тис.грн; - Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги - 2 235 тис.грн; - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 730 тис.грн; - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 108 тис.грн; - Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 1 034 тис.грн; - Інші поточні зобов'язання - 16 407 тис.грн. <p>У звітному періоді підприємство не мало зобов'язань банківськими кредитами, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, вексями, похідними цінними паперами, фінансовими інвестиціями в корпоративні права.</p> <p>Фінансової допомоги на зворотній основі не надавало і не отримувало.</p>			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	виробництво електроенергії	23916	138054	71	23402	53829	28

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Електроенергія з ринку	18
2	Виплати на оплату праці	19
3	Амортизація	27
4	Інші операційні витрати	11

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21326993
Місцезнаходження	04070, Україна, . р-н, м.Київ, вул.Братська 5 кв.11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0238
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(0432)67-32-00
Факс	0444657289
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Аудитор проводить перевірку фінансової звітності з наданням аудиторського висновку про фінансову звітність Асоціації.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, . р-н, м.Київ, вул.Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	0445910404
Факс	0445910404
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	01.10.2013 року НКЦПФР було зареєстровано подані ПАТ НДУ Правила Центрального депозитарію ЦП (рішення Комісії від 01.01.2013 року №2092). В зв'язку з цим замість номера

	ліцензії або іншого документа у звіті вказано № рішення Комісії, щодо реєстрації Правил ЦДУ та замість дати видачі ліцензії вказана дата прийняття рішення Комісії щодо реєстрації Правил ЦДУ
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНДОВА КОМПАНІЯ" ТЦП "РЕЄСТР-КОНСАЛТИНГ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36830909
Місцезнаходження	21000, ., . р-н, місто Вінниця, площа Гагаріна 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263366
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(0432)530760
Факс	(0432)530760
Вид діяльності	діяльність депозитарної установи
Опис	Здійнює депозитарну діяльність депозитарної установи

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	1206, ., . р-н, м.Київ, вул. Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Факс	(044)4983815
Вид діяльності	регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності
Опис	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку та подання звітності та/або адміністративних даних до Комісії (річне обслуговування) за період з 1 кв. 2021р. по 4 кв 2021 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
--	---

Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03680, м.Київ, вул.Антоновича 51
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.12.2019
Міжміський код та телефон	(044)4983815
Факс	(044)4983815
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/ або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" це особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку з подання звітності та/ або адміністративних даних до НКЦПФР

Підприємство	Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"	Дата	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	01.01.2022
Організаційно-правова форма господарювання	Асоціація	за КАТОТТГ	30594406
Вид економічної діяльності	Виробництво електроенергії	за КОПФГ	510
		за КВЕД	35.11

Середня кількість працівників: 152

Адреса, телефон: 21022 місто Вінниця, провулок Станіславського, 16, (0432)61-90-01

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2021 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	4	1	
первісна вартість	1001	106	107	
накопичена амортизація	1002	(102)	(106)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	418	10 107	
Основні засоби	1010	118 762	97 689	
первісна вартість	1011	252 889	264 636	
знос	1012	(134 127)	(166 947)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	90	90	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	119 274	107 887	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	24 378	65 251
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	88 663	24 542
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5 402	16 560
з бюджетом	1135	905	166
у тому числі з податку на прибуток	1136	895	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	33 471	21 171
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	28 075	12 925
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	28 075	12 925
Витрати майбутніх періодів	1170	71	64
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	421	505
Усього за розділом II	1195	181 386	141 184
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	300 660	249 071

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	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 875	1 875
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	249 647	204 182
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	259 022	213 557
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	15 000	15 000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	15 000	15 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	639	2 235
розрахунками з бюджетом	1620	1 201	730
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	164	108
розрахунками з оплати праці	1630	924	1 034
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	23 710	16 407
Усього за розділом III	1695	26 638	20 514
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	300 660	249 071

Примітки: Необоротні активи Підприємства станом на 31.12.2021 року становлять - 107887 тис грн та представлені виключно основними засобами, нематеріальними активами, незавершеними капітальними інвестиціями та іншими фінансовими інвестиціями.

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає - 97689 тис грн, що на 21073 тис грн менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. До об'єктів основних засобів, що обліковуються на Балансі Підприємства віднесено будинки та споруди, машини та обладнання. Амортизаційні відрахування основних засобів здійснюються прямолінійним методом виходячи із строку їх корисного користування. Компанія не має основних засобів у фінансовій оренді. На балансі підприємства обліковуються також нематеріальні активи залишкова вартість яких становить 1 тис. грн. та незавершені капітальні інвестиції на суму 10107 тис. грн.

Оборотні активи Підприємства станом на 31.12.2021 року в сумі 141184 тис грн представлені

дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, іншої поточної дебіторської заборгованості та грошовими коштами.

Дебіторська заборгованість Підприємства станом на 31.12.2021 року складає - 62439 тис грн та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги - 24542 тис грн;
- дебіторською заборгованістю з бюджетом - 166 тис грн;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 21171 тис. грн.
- заборгованістю за виданими авансами у розмірі 16560 тис. грн

Дебіторська заборгованість за послуги, позики та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як "позики видані та дебіторська заборгованість". Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості. Протягом 2021 року Підприємство не списувало знецінену дебіторську заборгованість.

Станом на 31.12.2021 року Підприємство не мало простроченої та знеціненої дебіторської заборгованості. Строк виникнення дебіторської та іншої дебіторської заборгованості на 31.12.2021 року не перевищував 365 днів.

Зобов'язання Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" станом на 31.12.2021 року складаються з довгострокових зобов'язань на суму 15000 грн. та поточних зобов'язань і забезпечень на загальну суму 20514 тис грн.

Поточні зобов'язання Підприємство станом на 31.12.2021 року включають:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі - 2235 тис грн.
- інші поточні зобов'язання у розмірі - 16407 тис грн.

У порівнянні з минулим звітним періодом, розмір поточної кредиторської заборгованості зменшився на 6124 тис грн.

Станом на 31.12.2021 року Підприємство не мало простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості - строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості. Товарна кредиторська заборгованість відсутня станом на 31.12.2021 року. При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Підприємство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вираховуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного періоду Підприємство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності.

Керівник

Кульматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер

Ковалюк Світлана Анатоліївна

Підприємство

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
04.01.2022
30594406

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	193 397	221 969
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(128 309)	(202 301)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	65 088	19 668
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1 603	1 321
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 960)	(14 531)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(376)	(414)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	52 355	6 044
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	69

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 600)	(3 600)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(457)	(586)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	48 298	1 927
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 763	-346
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	39 535	1 581
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	39 535	1 581

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 729	11 550
Витрати на оплату праці	2505	30 169	27 545
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 509	5 864
Амортизація	2515	35 414	46 073
Інші операційні витрати	2520	21 139	31 244
Разом	2550	102 960	122 276

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Протягом 2021 року Підприємство отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 193397 тис грн.

Відповідно до Форми №2 "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід) протягом 2021 року:

Адміністративні витрати Підприємство склали 13960 тис грн, а саме:

- витрати на оплату праці- 30169 тис грн.;
- відрахування на соціальні заходи - 6509 тис. грн.;
- амортизація - 35514 тис грн.;
- матеріальні витрати - 9729 тис грн.;

Інші операційні витрати Підприємство протягом 2021 року склали 21139 тис грн,

Витрати (дохід) з податку на прибуток за 2021 рік склали - 8763 тис грн.

Таким чином, Підприємство протягом 2021 року отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі - 39535 тис грн.

Керівник

Кульматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер

Ковалюк Світлана Анатоліївна

Підприємство

Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2022
30594406

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2021 рік
Форма №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	297 011	194 122
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1 174	501
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 602	1 320
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	395	2 667
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(148 387)	(130 218)
Праці	3105	(24 084)	(22 027)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 574)	(5 868)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(43 483)	(19 083)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(18 465)	(6 164)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	59 189	15 250
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0

Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	17 743	49 625
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(7 715)	(54 387)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	10 028	-4 762
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(80 767)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 600)	(3 721)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-84 367	-3 721
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-15 150	6 767
Залишок коштів на початок року	3405	28 075	21 308
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	12 925	28 075

Примітки: Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2021 року складають 12925 тис грн та знаходяться на рахунках у банках.

Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2020 р. відбулося зменшення грошових коштів на звітну дату на 15150 тис. грн.

Керівник

Кульматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер

Ковалюк Світлана Анатоліївна

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-45 465	0	0	-45 465
Залишок на кінець року	4300	7 500	0	0	1 875	204 182	0	0	213 557

Примітки: Зареєстрований статутний капітал Асоціації зареєстровано у розмірі 7 500 000 грн (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок), і розподіляється між Учасниками наступним чином:

Учасники Асоціації: Частка у статутному капіталі Сума
% грн

ТОВ "Гідроенерго", Латвійська республіка 54,8 4 110 000

ТОВ "Альтернативна Енергія", Латвійська республіка 44,8 3 360 000

ТОВ "Сервістрансавто" 0,4 30 000

Всього: 100,00 7 500 000

Станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- " Зареєстрований статутний капітал - 7500 тис грн;
- " Сплачений статутний капітал - 7500 тис грн;
- " Неоплачений капітал - 0 тис грн;

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Підприємства. станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- " Зареєстрований статутний капітал - 7 500 тис грн;
- " Сплачений статутний капітал - 7 500 тис грн;
- " Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 31.12.2021 року резервний капітал Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" становить 1875 тис грн.

Станом на 01.01.2021 року нерозподілений прибуток становив 249647 тис грн, станом на 31.12.2021 року нерозподілений прибуток становить 204182 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Підприємства становить:

Структура власного капіталу Підприємства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.		На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7500	7500	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	1875	1875	
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)		1420	249647	204182
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього	1495	259022	213557	

Керівник Кульматицький Сергій Олегович

Головний бухгалтер Ковалюк Світлана Анатоліївна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	21326993
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0238
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 347/В, дата: 29.06.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2021 по 31.12.2021
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	немає
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 11/02-23 Л, дата: 11.02.2022
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.03.2022, дата закінчення: 20.03.2022
12	Дата аудиторського звіту	20.03.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	14 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт"
код ЄДРПОУ 30594406
станом на 31.12.2021 р.

м. Київ
20 березня 2022 року
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт"
станом на 31.12.2021 рік
Адресат:

НАЦІОНАЛЬНИЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Учасникам та керівним посадовим особам Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт"

(код за ЄДРПОУ 30594406, адреса Товариства: 21022 провулок Станіславського буд.16, м. Вінниця станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- " Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року;
- " Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік;
- " Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік;
- " Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік;
- " Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає вимогам закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

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 Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Станом на 31 грудня 2021 року на балансі Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" у статті "Основні засоби" (рядок 1010 Балансу) обліковуються та відображаються основні засоби, залишкова вартість яких складає 97689 тис грн, первісна вартість - 264636 тис грн., нарахований знос - 166947 тис грн.

Аудитор зазначає, що Підприємство здійснює облік основних засобів достовірно та відповідно до вимог чинного законодавства України та вимог НП(С)БО 7 "Основні засоби".

Проте, у складі основних засобів враховуються також і повністю зношені та морально застарілі основні засоби Підприємства. Зазначені основні засоби знаходяться не в робочому стані і не в повній мірі використовуються у господарській діяльності Підприємства.

Аудитор рекомендує Підприємству провести відповідну оцінку основних засобів та привести групи основних засобів до їх справедливої вартості. У зв'язку з цим, аудитор рекомендує провести дооцінку або уцінку основних засобів та відображати окремі групи основних засобів, що складають основу господарської діяльності за справедливою вартістю. На нашу думку, балансова вартість основних засобів у статті "Основні засоби" Звіту про фінансовий стан може зазнати зміни в результаті можливого знецінення. У результаті виникає ризик викривлення фінансової звітності: заниження або завищення вартості основних засобів та відображення у прибутках чи збитках Підприємства, що відповідно буде мати вплив на підсумок власного капіталу Підприємства, який станом на 31 грудня 2021 року становить - 213557 тис грн.

У зв'язку з даним питанням, аудитор не може отримати прийнятні аудиторські докази в

достатньому обсязі для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Аудитор звертає увагу на можливість впливу пандемії COVID-19 (коронавірус). Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року, Всесвітня організація охорони здоров'я визнала ситуацію з коронавірусом пандемією.

Поширення вірусу мало несприятливий вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги.

У березні 2020 року, уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт (включаючи міжміські), повітряний рух між певними країнами, роботу громадських установ та громадські заходи. Уряд також закликав бізнес перейти на віддалений режим роботи для своїх працівників. Крім того, 17 березня 2020 року парламент України прийняв нові закони, спрямовані на пом'якшення наслідків коронавірусу. Положення скасовують деякі податкові вимоги, задля пом'якшення фінансових втрат для підприємств, робітників та пенсіонерів, постраждалих внаслідок економічного сповільнення.

Обмежувальні заходи, що застосовуються українським урядом, можуть негативно вплинути на загальну економіку України і державний бюджет. Він може надати непрямий негативний вплив на Підприємство через затримки в погашенні боргів через можливий негативний вплив пандемії на клієнтів, девальвації валюти та ін.

Аудитор звертає увагу, на події, що відбулися після дати балансу. Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні". Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя.

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Аудитор дослідив ризики безперервності діяльності. Дане питання детально розкрито у розділі "Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності" та розділі "Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку".

У зв'язку з тим, що існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити, аудитор не може отримати достатні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Отже, все вище наведене, що описано у цьому параграфі "Основа для думки із застереженням" є підставою для формування думки аудитора із застереженням.

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

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Підприємства у сучасних умовах.

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Підприємства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом

Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було розглянуто оцінку безперервності управлінським персоналом Підприємства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор дійшов висновку, що управлінським персоналом Підприємства ідентифіковано різні фактори ризику та виконано забезпечення роботи Підприємства при різних сценаріях розвитку подій в країні. Управлінський персонал готовий до різних сценаріїв розвитку, розробив схеми резервних фінансових забезпечень діяльності Підприємства, з метою вчасного виконання своїх зобов'язання та здійснення діяльності без перебоїв у роботі.

Аудитором встановлено, що Підприємство має декілька планів, щодо різних сценаріїв розвитку подій у країні. Підприємство має достатній склад управлінського персоналу, що може оперативно реагувати на зміну сценарію розвитку, а також має схеми резервних фінансових забезпечень, що є гнучкими та мають здатність швидкої реалізації. Ніщо не змусило та не привернуло увагу аудитора, щоб могло б стверджувати, що Підприємству загрожує ризик безперервності діяльності в умовах війни в Україні.

Аудитор врахував труднощі управлінського персоналу у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Підприємства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду ключових питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності.

Проте ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім того, аудитор розглянув окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора (відповідно до п.10 МСА 706). Аудитором проведено аудиторські оцінки суттєвих статей Балансу та інших окремих питань, що привернули увагу аудитора, але не вплинули на висловлення думки.

Суттєвими статтями фінансової звітності Підприємства: є основні засоби (рядок 1010 Балансу), довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу), інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) та гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу).

Згідно інформації зазначеної у Примітці 4 "Примітки до статей фінансової звітності", станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає - 97689 тис грн, що на 21073 тис грн менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду.

За статтею "Основні засоби" було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де

встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу "Основні засоби" (рядок 1010 Балансу) ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, аналіз використаної методології оцінки вартості основних засобів; перевірка відповідності вартості земельних ділянок ринковому рівню; перевірка правильності відображення в обліку результатів оцінки. Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення основних засобів у фінансовій звітності.

Згідно інформації зазначеної у Примітці 4 "Примітки до статей фінансової звітності", станом на 31 грудня 2021 року довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу) Підприємства складають - 90 тис грн. Частина активів, відображених у складі статті "Інші фінансові інвестиції", протягом звітного періоду підлягали перегляду на предмет знецінення.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу "Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції" (рядок 1035 Балансу) ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях та перевірку первинних документів з обліку фінансових інвестицій, зокрема: документи приймання-передачі цінних паперів; платіжні доручення і виписки банку.

За статтею "Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції" (рядок 1035 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення векселів одержаних у фінансовій звітності.

Згідно інформації зазначеної у Примітці 4 "Примітки до статей фінансової звітності", станом на 31 грудня 2021 року "Інша поточна дебіторська заборгованість" (рядок 1155 Балансу) Підприємства складають - 21171 тис грн .

За статтею "Інша поточна дебіторська заборгованість" (рядок 1155 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість" (рядок 1155 Балансу) ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів, дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів, дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам і непогашення, перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення іншої поточної дебіторської заборгованості у фінансовій звітності.

Згідно інформації зазначеної у Примітці 4 «Примітки до статей фінансової звітності», станом на 31 грудня 2021 року «Грошові кошти та їх еквіваленти» (рядок 1165 Балансу) Підприємства складають – 12925 тис грн та станом на кінець звітного періоду знаходяться на рахунка в банках:

№ п/п	МФО банку	Назва банку	Залишки на рахунках станом на <u>31.12.21 р (тис. грн)</u>
1	2	6	9
1	302689	ВФ АТ КБ Приватбанк	4
2	328209	АБ «Південний»	8883
3	334851	АТ «ПУМБ»	514
4	322313	АТ «Укрексімбанк»	3 370
5	302076	АТ «Ощадбанк»	30
6	302076	АТ «Ощадбанк»	14
7	302076	АТ «Ощадбанк»	58
8	300614	АТ "Креді Агріколь Банк"	52
	Всього		12 925

За статтею "Грошові кошти та їх еквіваленти" (рядок 1165 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є відсутнім. Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" (рядок 1165 Балансу) ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання інформації щодо наявності коштів у володінні Підприємства, перевірка банківських виписок, що грошові надходження і виплати протягом звітного періоду, перевірка законності здійснення безготівкових операцій, перевірка правильності відображення операцій з грошовими коштами та їх еквівалентами в аналітичному і синтетичному обліку. Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки активів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у:

- Річній інформації за 2021 рік (окрім фінансової звітності та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 126 та ст. 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними

змiнами та доповненнями;

- Звіт про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з наступними змінами та доповненнями.

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності 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 Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

" за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2021 рік, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

" за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО);

" за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

" за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Підприємством;

" за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

-початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

-правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та

-господарських фактів;

-доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

-методологію та організацію бухгалтерського обліку;

-управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2021 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", були надані наступні документи:

-Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року;

-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік;

-Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік;

-Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік;

-Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за

2021 рік;

-Статутні, реєстраційні документи;

-Протоколи, накази;

-Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" , а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту

або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 - 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі - МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих НП(С)БО та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" , а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обгрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована 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 обгрунтовано 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:

- о 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 не виявлення 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;

- о 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;

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обгрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до

відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано 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 поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку", зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Основні відомості про Асоціацію

Повна назва	Зовнішньоекономічна асоціація «Новосвіт»
Скорочена назва	ЗЕА «Новосвіт»
Організаційно-правова форма	асоціація
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	30594406
Місцезнаходження:	21022, м.Вінниця пров. Станіславського буд.16
Дата державної реєстрації	23.11.1999 р реєстрацію здійснено Реєстраційною палатою Вінницької міської ради
Номер запису в ЄДР	1 174 120 0000 000412
Основні види діяльності КВЕД:	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
Наявність ліцензій	Ліцензія на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями ; Ліцензія з постачання електричної енергії; Ліцензія з виробництва електричної енергії; Ліцензія з постачання природного газу
Керівник, кількість працівників	Керівник Кульматицький С.О., Середня кількість працівників –152 особи
Дата останніх змін до Статуту	02 липня 2015 р. (Протоколом №3 від 30.06.2015 року)

Станом на 31.12.2021 року у складі Асоціації є зареєстрована в установленому порядку

Черкаська філія

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Підприємство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Підприємство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт", прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Підприємство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Підприємства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Підприємством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Підприємством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Підприємством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Підприємству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та

встановлено, що Підприємство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Підприємство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Підприємства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Підприємства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Підприємства у сучасних умовах.

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Підприємства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Ключовим управлінським персоналом Підприємства було проаналізовано:

- достатність грошових коштів та невикористані кредитні лінії/позики для покриття короткострокових потреб ;

- необхідність додаткових дій з боку управлінського персоналу, завдяки яким компанія зможе генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов'язань у встановлені строки

- необхідність домовлятися з кредиторами про реструктуризацію та/або збільшення обсягів позик);

- необхідність реструктурувати операції з метою зменшення операційних витрат ;

- необхідність переносити капітальні витрати на майбутні періоди. Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2021 р. складають 10107 тис. грн. і зможуть бути введені в експлуатацію після закінчення дії воєнного стану ;

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було розглянуто оцінку безперервності управлінським персоналом Підприємства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор дійшов висновку, що управлінським персоналом Підприємства ідентифіковано різні фактори ризику та виконано забезпечення роботи Підприємства при різних сценаріях розвитку подій в країні. Управлінський персонал готовий до різних сценаріїв розвитку, розробив схеми резервних фінансових забезпечень діяльності Підприємства, з метою вчасного виконання своїх зобов'язань та здійснення діяльності без перебоїв у роботі.

Аудитором встановлено, що Підприємство має декілька планів, щодо різних сценаріїв розвитку подій у країні. Підприємство має достатній склад управлінського персоналу, що може оперативно реагувати на зміну сценарію розвитку, а також має схеми резервних фінансових забезпечень, що є гнучкими та мають здатність швидкої реалізації. Ніщо не змусило та не привернуло увагу аудитора, щоб могло б стверджувати, що Підприємству загрожує ризик безперервності діяльності в умовах війни в Україні.

Аудитор врахував труднощі управлінського персоналу у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Аудитор переконався в тому, що

управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Підприємства, та як це може вплинути на користувачів фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ Зовнішньоекономічною асоціацією "Новосвіт" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Підприємством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Підприємства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Підприємства про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

- Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;

- Не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНИХ КОМПАНІЙ

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту складі Асоціації є зареєстрована в установленому порядку Черкаська філія ЗЕА "Новосвіт", місцезнаходження за адресою: 18002, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 18, офіс 98.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТАРТИ ТОВАРИСТВА

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи Підприємства станом на 31.12.2021 року становлять - 107887 тис грн та представлені виключно основними засобами, нематеріальними активами, незавершеними капітальними інвестиціями та іншими фінансовими інвестиціями

Згідно інформації зазначеної у Примітці 8, станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає - 97689 тис грн, що на 21073 тис грн менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. До об'єктів основних засобів, що обліковуються на Балансі Підприємства віднесено будинки та споруди, машини та обладнання. Амортизаційні відрахування основних засобів здійснюються прямолінійним методом виходячи із строку їх корисного користування. Компанія не має основних засобів у фінансовій оренді. На балансі підприємства обліковуються також нематеріальні активи залишкова вартість яких становить 1 тис. грн. та незавершені капітальні інвестиції на суму 10107 тис. грн.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Підприємства станом на 31.12.2021 року в сумі 141184 тис грн представлені дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, іншої поточної дебіторської заборгованості та грошовими коштами.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Підприємства станом на 31.12.2021 року складає - 62439 тис грн та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги - 24542 тис грн;
- дебіторською заборгованістю з бюджетом - 166 тис грн;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 21171 тис. грн.
- заборгованістю за виданими авансами у розмірі 16560 тис. грн

Дебіторська заборгованість за послуги, позики та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як "позики видані та дебіторська заборгованість". Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості. Протягом 2021 року Підприємство не списувало знецінену дебіторську заборгованість.

Станом на 31.12.2021 року Підприємство не мало простроченої та знеціненої дебіторської заборгованості. Строк виникнення дебіторської та іншої дебіторської заборгованості на 31.12.2021 року не перевищував 365 днів.

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості оціночно дорівнює її справедливій вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Підприємство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

У порівнянні з 2020 роком, аудитор дійшов висновку, що і за попередній період (станом на 31.12.2020 року) і за період цього аудиту облік дебіторської заборгованості відповідав обраній концептуальній основі та чинному законодавству України.

Грошові кошти

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2021 року складають 12925 тис грн та знаходяться на рахунках у банках.

Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2020 р. відбулося зменшення грошових коштів на звітну дату на 15150 тис. грн.

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки, аудитор зазначає, що станом на 31 грудня 2021 року справедлива вартість фінансових інструментів відповідає їх балансовій вартості:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3	4	5
Фінансові активи (Інвестиції в корпоративні права, інші фінансові інвестиції)	90	90	90	90
Дебіторська заборгованість за продукція, товари, роботи, послуги	88663	24542	88663	24542
Грошові кошти	28075	12925	28075	12925
Інша поточна дебіторська заборгованість	33471	21171	33471	21171

Активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до НП(С)БО відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" станом на 31.12.2021 року складаються з довгострокових зобов'язань на суму 15000 грн. та поточних зобов'язань і забезпечень на загальну суму 20514 тис грн.

Поточні зобов'язання Підприємство станом на 31.12.2021 року включають:

- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі - 2235 тис грн.
- інші поточні зобов'язання у розмірі - 16407 тис грн.

У порівнянні з минулим звітним періодом, розмір поточної кредиторської заборгованості зменшився на 6124 тис грн.

Станом на 31.12.2021 року Підприємство не мало простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості - строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості. Товарна кредиторська заборгованість відсутня станом на 31.12.2021 року. При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Підприємство на кожен звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного періоду Підприємство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності.

Зобов'язання відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до НП(С)БО відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Протягом 2021 року Підприємство отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 193397 тис грн.

Відповідно до Форми №2 "Звіт про фінансові результати" (Звіт про сукупний дохід) протягом 2021 року:

Адміністративні витрати Підприємство склали 13960 тис грн, а саме:

- витрати на оплату праці - 30169 тис грн.;
- відрахування на соціальні заходи - 6509 тис. грн.;
- амортизація - 35514 тис грн.;
- матеріальні витрати - 9729 тис грн.;

Інші операційні витрати Підприємство протягом 2021 року склали 21139 тис грн,

Витрати (дохід) з податку на прибуток за 2021 рік склали - 8763 тис грн.

Таким чином, Підприємство протягом 2021 року отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі - 39535 тис грн.

Аудитор підтверджує дотримання вимог НП(С)БО та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Підприємства.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал". Протягом 2021 року на Асоціації була чинною редакція Статуту затверджена Загальними зборами Учасників Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" (Протоколом №3 від 30 червня 2015 року). За даною редакцією Статуту, зареєстрований статутний капітал Асоціації зареєстровано у розмірі 7 500 000 грн (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок), і розподіляється між Учасниками наступним чином:

Учасники Асоціації:	Частка у статутному капіталі	Сума
	%	грн
ТОВ «Гідроенерго», Латвійська республіка	54,8	4 110 000
ТОВ «Альтернативна Енергія», Латвійська республіка	44,8	3 360 000
ТОВ «Сервістрансавто»	0,4	30 000
Всього:	100,00	7 500 000

Станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

"Зареєстрований статутний капітал - 7500 тис грн;

"Сплачений статутний капітал - 7500 тис грн;

"Неоплачений капітал - 0 тис грн;

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Підприємства.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

" Зареєстрований статутний капітал - 7 500 тис грн;

" Сплачений статутний капітал - 7 500 тис грн;

" Неоплачений капітал - відсутній.

Станом на 31.12.2021 року резервний капітал Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" становить 1875 тис грн.

Станом на 01.01.2021 року нерозподілений прибуток становив 249647 тис грн, станом на 31.12.2021 року нерозподілений прибуток становить 204182 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Підприємства становить:

Структура власного капіталу Підприємства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7500	7500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	1875	1875
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	249647	204182
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього	1495	259022	213557

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних

осіб-підприємців та громадських формувань.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Асоціації (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2021 року складають:

Необоротні активи	107887 тис грн.
Оборотні активи	141184 тис грн.
РАЗОМ активи	249071 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	15000 тис грн.
Поточні зобов'язання	20514 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	35514 тис грн.
Чисті активи:	

Станом на 31.12.2021 року вартість чистих активів складає 213557 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Асоціації використано фінансову звітність станом на 31.12.2021 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2021 рік. Економічна оцінка фінансового стану Асоціації на 01.01.2021 року та на 31.12.2021 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2021 р.	На 31.12.2021 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,67	0,63
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	4,36	3,97
3. Коефіцієнт фінансової незалежності	<1	0,86	0,86
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	>1	0,16	0,14

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ЧАСТИНИ ТРЕТІЙ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ"

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р.

Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження

Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" (складеного на 31 грудня 2021 року за 2021 рік, а саме:

" щодо зазначених посилань на внутрішні документи Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" з організації корпоративного управління ;

" щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;

" щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників)

Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;

" щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління Зовнішньоекономічної асоціації "Новосвіт" щодо таких питань, як:

" щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

" щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

" щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;

" щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;

" щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Зовнішньоекономічна асоціація "Новосвіт" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік

(згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Підприємством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Станом на 31 грудня 2021 року у Підприємства обліковуються інші фінансові інвестиції, у розмірі 90 тис грн, що представлені наступним чином:

Назва підприємства/Об'єкт інвестування	Код ЄДРПОУ	Сума, грн.	Питома вага, %
ТОВ «Лада-інвест»	35878714	53550	85
ТОВ «Укргідроінвест»	37424328	36250	72,5
Всього	X	89800,00	

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита Підприємством інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 "Пов'язані особи" аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:

" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Фондом;

" асоційовані компанії;

" спільні підприємства, у яких Фонд є контролюючим учасником;

" члени провідного управлінського персоналу Фонд;

" близькі родичі особи, зазначеної вище;

" компанії, що контролюють Фонд, або здійснюють суттєвий вплив.

Пов'язаними особами Асоціації протягом 2021 року були: ТОВ "Гідроенерго", Латвійська республіка; ТОВ "Альтернативна Енергія", Латвійська республіка; ТОВ "Сервістрансавто"; ТОВ Українські товари; ТОВ Українські технологічні продукти; ТОВ Безпека - Гарант; ТОВ Енергоінвест; ТОВ Гідрокаскад; ТОВ ТВП Рось-К; ТОВ Безпека-Гарант 2; ТОВ ВСЕМ; ТОВ УДМ; ТОВ Лада-Інвест; ТОВ Безпека-гарант 1; ТОВ Акваресурс Плюс; ТОВ Тарутино Солар 4; ФОП Кульматицький С.О.; ФОП Нікіторович О.В.

У ході господарської діяльності Підприємство здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них

має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

Протягом 2021 року операції з пов'язаними сторонами здійснювалися в межах звичайної господарської діяльності.

Станом на 31 грудня 2021 року - дебіторська та кредиторська заборгованість з пов'язаними сторонами у Підприємства - відсутня.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ІНШИХ ФАКТІВ ТА ОБСТАВИН, ЯКІ МОЖУТЬ СУТТЄВО ВПЛИНУТИ НА ДІЯЛЬНІСТЬ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ У МАЙБУТНЬОМУ ТА ОЦІНКУ СТУПЕНЯ ЇХНЬОГО ВПЛИВ

В ході аудиту річної фінансової звітності аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Підприємства у майбутньому.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН»
Скорочена назва підприємства	ПП АК «ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН»
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21326993
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Веб-сторінка підприємства	http://www.dgk-ukraine.com.ua
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України
Місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту № 11/02-23 Л від 11 лютого 2022 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 01.03. 2022 року по 20.03. 2022 року

Ключовий партнер з аудиту

м.п. _____ Д.В. Чирва

(сертифікат №001199

від 28.04.1994 р)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 20.03.2022 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява керівництва про відповідальність за підготовку і затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Я, Генеральний директор ЗЕА "Новосвіт" Кульматицький С.О. висловлюю свою офіційну позицію про те, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Асоціації, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан Асоціації разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Асоціація стикається у своїй господарській діяльності.

Генеральний директор несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ЗЕА "Новосвіт" станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності за рік, що закінчився цією датою у відповідності до Національних стандартів фінансової звітності.

При підготовці фінансової звітності Генеральний директор несе відповідальність за:

- . забезпечення правильного вибору та застосування принципів облікової політики;
- . представлення інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- . розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог ПСБО, є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій чи умов на фінансовий стан та фінансові результати діяльності Асоціації;
- . оцінку спроможності Асоціації продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Генеральний директор також несе відповідальність за:

- . створення, організацію та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Асоціації;
- . ведення обліку у формі, яка б дозволяла розкрити та пояснити операції Асоціації, а також надати на будь-яку дату інформацію з достатньою точністю про фінансовий стан Асоціації;
- . ведення бухгалтерського обліку у відповідності до законодавства та принципів бухгалтерського обліку України;
- . застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Асоціації;
- . виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Як Генеральний директор, я підтверджую, що наведена інформація у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями.

Від імені керівництва ЗЕА "Новосвіт"
Генеральний директор
Сергій Олегович

Кульматицький