Реєстраційний № 07
04 березня 2020 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та вищому керівництву
ПрАТ «А/Т ТЮТЮНОВА КОМПАНІЯ "В.А.Т.-ПРИЛУКИ"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «А/Т ТЮТЮНОВА КОМПАНІЯ "В.А.Т.-ПРИЛУКИ» (далі – Компанія), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом), Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «А/Т ТЮТЮНОВА КОМПАНІЯ "В.А.Т.-ПРИЛУКИ», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, щозакінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2019 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Організації продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в основу її складання, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

Партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Григорян.

Тетяна Григорян

Генеральний директор
ТОВ АФ «Аксьонова та партнери»
Головний аудитор
(сертифікат А № 006433 АПУ)
Реєстр №3310 від 25.12.2003 р.

01054, м. Київ,
провулок Бехтерівський, буд.4-В

04 березня 2020 року

GGi INDEPENDENT MEMBER
4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 року

Тис.грн.

Показники	Код рядка	31/12/2018	31/12/2019
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	51 395	41 804
первісна вартість	1001	138 686	71 790
накопичена амортизація	1002	87 291	29 986
Незавершені капітальні інвестиції	1005	257 627	765 006
Основні засоби:	1010	2 590 027	2 386 884
первісна вартість	1011	3 433 395	3 513 645
знос	1012	(843 368)	1 126 761
Відстрочені податкові активи	1045	582 662	134 807
Усього за розділом I	**1095**	**3 481 711**	**3 328 501**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	850 902	797 009
Виробничі запаси	1101	760 687	718 997
Незавершене виробництво	1102	48 379	35 085
Готова продукція	1103	41 835	42 927
Товари	1104	1	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	342 317	376 215
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	14 085	18 411
з бюджетом	1135	248 374	271 408
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	7 243 821	6 130 937
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 072	22 698
Гроші та їх еквіваленти	1165	307 104	1 170 148
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 803	8 963
Усього за розділом II	**1195**	**9 010 478**	**8 795 789**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу	**1200**	**-**	**-**
ВСЬОГО АКТИВІВ	**1300**	**12 492 189**	**12 124 290**
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 680 797	8 680 797
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Додатковий капітал	1410	-	2 525
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 185 155)	(145 087)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**6 495 642**	**8 538 235**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов`язання	1500	-	-
Інші довгострокові зобов`язання	1515	2 884 232	1 655
Довгострокові забезпечення	1520	66 890	64 368
Усього за розділом II	**1595**	**2 951 122**	**66 023**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	1 290 000	30
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов`язаннями	1610	3 913	2 571
товари, роботи, послуги	1615	280 198	182 272

GGi INDEPENDENT MEMBER
4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

Показники	Код рядка	31/12/2018	31/12/2019
розрахунками з бюджетом	1620	656 688	384 191
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1 396	987
розрахунками з оплати праці	1630	4 153	3 807
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	322 355	196 917
Поточні забезпечення	1660	29 521	75 312
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	457 201	2 673 945
Усього за розділом III	**1695**	**3 045 425**	**3 520 032**
IV. Зобов`язання, пов`язані з необоротними активами	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	**1900**	**12 492 189**	**12 124 290**

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік

Тис.грн.

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 516 130	6 724 949
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4 032 912)	(4 914 109)
Валовий прибуток	**2090**	**2 483 218**	**1 810 840**
Інші операційні доходи	2120	362 016	237 227
Адміністративні витрати	2130	(106 706)	(81 720)
Витрати на збут	2150	(147 969)	(88 715)
Інші операційні витрати	2180	(442 289)	(203 828)
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	**2190**	**2 148 270**	**1 673 804**
Інші фінансові доходи	2220	31 891	21 072
Інші доходи	2240	717 812	301 389
Фінансові витрати	2250	(198 336)	(266 636)
Інші витрати	2270	(212 268)	(285 647)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	**2290**	**2 487 369**	**1 443 982**
збиток	**2295**	**-**	**-**
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(447 301)	(264 825)
ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ:			
прибуток	**2350**	**2 040 068**	**1 179 157**

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
Інший сукупний дохід	2445	2 525	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	**2 525**	**-**
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	**2 525**	**-**
СУКУПНИЙ ДОХІД (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**2 042 593**	**1 179 157**

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
Матеріальні затрати	**2500**	**2 898 416**	**3 812 608**
Витрати на оплату праці	**2505**	**234 454**	**174 685**
Відрахування на соціальні заходи	**2510**	**35 949**	**31 125**

GGi INDEPENDENT MEMBER
4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

Амортизація	2515	323 468	215 305
Інші операційні витрати	2520	1 180 188	886 640
РАЗОМ	2550	4 672 475	5 120 363

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	01-12/2019	01-12/2018
Середньорічна кількість простих акцій	2600	86807973246	86807973246
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	86807973246	86807973246
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,02350	0,01359
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,02350	0,01359
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Тис.грн.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	ВСЬОГО
Залишок на початок року	**4000**	**8 680 797**	**9 265**	**-**	**(2 211 488)**	**-**	**6 478 574**
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	(9 265)	-	26 333	-	17 068
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**8 680 797**	**-**	**-**	**(2 185 155)**	**-**	**6 495 642**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**-**	**-**	**-**	**2 040 068**	**-**	**2 040 068**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**-**	**2 525**	**-**	**-**	**-**	**2 525**
Інший сукупний дохід	**4116**	**-**	**2 525**	**-**	**-**	**-**	**2 525**
Разом змін у капіталі	**4295**	**-**	**2 525**	**-**	**2 040 068**	**-**	**2 042 593**
Залишок на кінець року	**4300**	**8 680 797**	**2 525**	**-**	**(145 087)**	**-**	**8 538 235**

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за непрямим методом) за 2019 рік

Тис.грн.

Показники	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		Надходження	Видаток	Надходження	Видаток
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	2 487 369	-	1 443 982	-
Коригування на:					
амортизація необоротних активів	3505	323 468	X	215 305	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	46 349	-	-	35 086

GGi INDEPENDENT MEMBER
4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com

збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	96 569	-	-	15 144
збиток (прибуток) від не операційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	198 336	537 435	225 812	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	1 077 733	-	-	1 892 730
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	464 526	-	24 937
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	3 227 863	-	-	82 798
Сплачений податок на прибуток	3580	X	-	X	-
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	**3195**	**3 227 863**	**-**	**-**	**82 798**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	35 270	X	101 286	X
Витрачання на придбання: Необоротних активів	3260	X	684 697	X	1 008 636
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-**	**649 427**	**-**	**907 350**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	4 044 309	X	6 471 916	X
Інші надходження	3340	31 891	X	19 777	X
Погашення позик	3350	X	5 468 670	X	5 520 000
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	223 885	X	242 657
Інші платежі	3390	X	2 468	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**-**	**1 618 823**	**729 036**	**-**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**959 613**	**-**	**-**	**261 112**
Залишок коштів на початок року	3405	307 104	X	553 072	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	96 569	15 144	-
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	**3415**	**1 170 148**	**-**	**307 104**	**-**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Додаток 1

GGi INDEPENDENT MEMBER
4В, Бехтерівський провулок, 2-й поверх, Київ, 04053, Україна
Тел./факс: +38 044 568 57 95 +38 044 482 28 58
audit@ap-center.com www.ap-center.com