

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає значна ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дозволить використати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних не в складі прибутків або збитків, також не визнається в складі прибутків або збитків. Статті відстрочених податків визнаються у відповідності до операцій за якими вони виникають або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зараховувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом тому самому суб'єкту господарювання.

Податок на додану вартість

ПДВ з операцій, які здійснює Компанія, стягується за ставкою 20%. Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент надходження товарів (робіт, послуг) або оплати постачальнику та отримання податкової накладної.

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів або послуг, не відшкодовується фіскальним органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або в складі витрат, залежно від обставин;
- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується фіскальним органом або виплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Інші податки, крім податку на прибуток та податку на додану вартість, відображаються як компонент операційних витрат або собівартості.

Виплати працівникам

Відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам» виплати працівникам – це всі форми компенсації, що їх надає Компанія в обмін на послуги, надані працівниками, або при звільненні.

Короткострокові виплати працівникам – це виплати працівникам (окрім виплат при звільненні працівників), що, як очікується, будуть сплачені у повному обсязі впродовж дванадцяти місяців після закінчення річного звітного періоду, у якому працівники надають відповідні послуги.

Короткострокові виплати працівникам включають заробітну плату, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпуски та тимчасова непрацездатність та преміювання.

Дозволяється застосовувати до звітності господарювання також МСБО 19 та МСБО 15 на дату періоду звітності 2017 або до неї. Цей стандарт не застосовний до Компанії.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Операції в іноземній валюті

Господарські операції, проведені в іноземній валюті, при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які були застосовані при складанні фінансової звітності, представлені таким чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Долар США	28,2746	23,6862

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті, перераховуються та відображаються у звіті про фінансовий стан за курсом НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються у звіті про фінансові результати того періоду, в якому вони виникли. Курсові різниці відображаються в звітності згорнуто однією статтею або доходи або витрати в залежності від того, що виникає за підсумками звітного періоду.

Негрошові (немонетарні) статті, які оцінюються по історичній вартості в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первинної операції.

Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Примітка 6. Нові та переглянуті стандарти, що не набрали чинності

Нижче наводяться нові стандарти, зміни та роз'яснення, які були видані, але ще не набули чинності на дату затвердження фінансової звітності Компанії. Компанія має намір застосовувати ці стандарти, зміни та роз'яснення, якщо це доречно, з дня набрання їх чинності.

МСФЗ 17 «Страхові контракти»

У травні 2017 року Рада з МСФЗ видала МСФЗ 17 «Страхові контракти» – новий комплексний стандарт фінансової звітності для страхових контрактів, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ 17 набуде чинності, він замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти», який був виданий у 2005 році. МСФЗ 17 застосовується до всіх видів страхових контрактів (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, прямого страхування та перестраховування) незалежно від типу організації, яка їх випускає, а також певних гарантій та фінансових інструментів з дискреційної участі. Існує кілька винятків із сфери застосування. Основною метою МСФЗ 17 є забезпечення більш ефективної та послідовної моделі обліку страхових контрактів для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ 17 надає комплексну модель обліку страхових контрактів, що охоплює всі доречні аспекти обліку. В основі МСФЗ 17 використовується загальна модель, доповнена наступним:

- Визначені модифікації для страхових контрактів прямої участі (спосіб змінної винагороди).
- Спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових контрактів.

МСФЗ 17 набирає чинності для звітних періодів, які починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому необхідно надати порівняльну інформацію. Раннє застосування дозволяється за умови, що суб'єкт господарювання також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або до неї. Цей стандарт не застосовний до Компанії.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни до МСБО 1 «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ оприлюднила зміни до пунктів 69-76 МСБО 1, які пояснюють вимоги щодо класифікації зобов'язань як короткострокових або довгострокових. Зміни пояснюють наступне:

- що мається на увазі під правом відтермінувати врегулювання зобов'язань;
- право відтермінувати врегулювання зобов'язань має існувати на кінець звітного періоду;
- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право на відтермінування врегулювання зобов'язання;
- умови зобов'язання не будуть впливати на його класифікацію лише в тому випадку, якщо похідний інструмент, вбудований у конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. Наразі Компанія розглядає можливий вплив цих змін на поточну класифікацію зобов'язань та необхідність перегляду умов існуючих договорів.

Зміни до МСФЗ 3 «Посилання на концептуальні основи»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» – «Посилання на концептуальні основи». Метою цих змін є заміна посилань на «Концептуальну основу фінансової звітності», видану в 1989 році, посиланнями на «Концептуальну основу фінансової звітності», випущену в березні 2018 року, без внесення істотних змін до вимог стандарту.

Рада також додала виняток з принципу визнання в МСФЗ 3, щоб уникнути настання потенційних прибутків або збитків «2-го дня» для зобов'язань та умовних зобов'язань, які стосувались би сфери застосування МСБО 37 або Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі», якщо б вони виникли в рамках окремих операцій.

Водночас Рада вирішила уточнити існуючі вимоги МСФЗ 3 до умовних активів, на які заміна посилань на «Концептуальну основу фінансової звітності» не вплине.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Зміни до МСБО 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ видала документ «Основні засоби: надходження до використання за призначенням», який забороняє суб'єктам господарювання віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу товарів, вироблених в процесі доставки об'єкта до місця розташування та доведення його до стану, необхідного для його експлуатації відповідно до намірів керівництва.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів, які стали доступними для використання на дату початку (або після) найбільш раннього з представлених у фінансовій звітності періоду, в якому організація вперше застосовує ці зміни.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Компанію.

Зміни до МСБО 37 «Обтяжливі контракти – витрати на виконання контрактів»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ внесла зміни до МСБО 37, в яких пояснюється, які витрати суб'єкт господарювання повинен враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Компанію.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів чи послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні та адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і тому виключаються, крім випадків, якщо вони явно відшкодовуються контрагентом за договором.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Компанія буде застосовувати ці зміни до договорів, за якими вона ще не виконала всі свої зобов'язання станом на дату початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує ці зміни.

Зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірнє підприємство, яке вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Відповідно до даних змін, дочірнє підприємство, яке вирішує застосовувати пункти D16(a) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Ці зміни також застосовні до асоційованих організацій і спільних підприємств, які вирішують застосовувати пункти D16(a) МСФЗ 1

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування.

Зміни до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - комісії при проведенні «тесту 10%» у випадку припинення визнання фінансових зобов'язань

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСФЗ 9. В змінах пояснюються суми комісій, яку суб'єкт господарювання враховує при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов первісного фінансового зобов'язання. Ці суми включають тільки ті комісії, які були виплачені або отримані між конкретним кредитором і позичальником, включаючи комісію, сплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Суб'єкт господарювання повинен застосувати ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці зміни.

Ці зміни набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Компанія застосовуватиме ці зміни до фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому вона вперше застосує ці зміни.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Компанію.

Зміни до МСБО 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості

У рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ ухвалила зміни до МСБО 41 «Сільське господарство». Ці зміни виключають вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що суб'єкти господарювання не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, які відносяться до сфери застосування МСБО 41.

Суб'єкт господарювання повинен застосовувати ці зміни перспективно до оцінки справедливої вартості на початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Компанію.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни до МСФЗ 16 «Поступки за орендою, пов'язані з пандемією COVID-19»

28 травня 2020 р. Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ 16 «Оренда» – «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією COVID-19».

Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди у випадку надання поступок по оренді, які виникають внаслідок прямої дії пандемії COVID-19.

Орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступки за орендою, надані орендодавцем у зв'язку з пандемією COVID-19, модифікацією договору оренди.

Орендар, який приймає таке рішення, має врахувати будь-яку зміну орендних платежів, зумовлену поступкою з оренди, пов'язаною з пандемією COVID-19, аналогічно тому, як ця зміна відбулася б в обліку відповідно до МСФЗ 16, якби вона не була модифікацією договору оренди.

Дана поправка застосовується щодо річних звітних періодів, починаючи з 1 червня 2020 р. або після цієї дати. Допускається дострокове застосування.

Очікується, що ці зміни не матимуть значного впливу на Компанію.

Примітка 7. Виправлення помилок і зміни у фінансовій звітності

В фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року Компанія змінила підхід до представлення інформації про залишки у валюті. Вплив виправлень на окремі статті балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік представлений наступним чином.

Вплив виправлень на показники балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року

	До виправлення	Коригування	Після виправлення
Актив	509 743	14	509 757
II. Оборотні активи	28 292	14	28 306
Гроші та їх еквіваленти	966	14	980
Пасив	509 743	14	509 757
I. Власний капітал	(681 415)	(20 064)	(701 479)
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(682 056)	(20 064)	(702 120)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1 189 080	20 078	1 209 158
Інші довгострокові зобов'язання	1 189 080	20 078	1 209 158

Таблиця узгоджень показників Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2019 рік.

	До виправлення	Коригування	Після виправлення
I. Фінансові результати			
Інші доходи	219 474	(20 078)	199 396
Інші операційні витрати	(98)	14	(84)
Чистий фінансовий результат: прибуток	206 589	(20 064)	186 525

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітка 8. Нематеріальні активи

	Права користування природними ресурсами	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Балансова вартість на 01.01.2019 р.	829	-	829
Первісна вартість	5 134	116	5 250
Накопичена амортизація	(4 305)	(116)	(4 421)
Вибуття: первісна вартість	(3 120)	-	(3 120)
Вибуття: накопичена амортизація	3 120	-	3 120
Нарахована амортизація	(93)	-	(93)
Балансова вартість на 31.12.2019 р.	736	-	736
Первісна вартість	2 014	116	2 130
Накопичена амортизація	(1 278)	(116)	(1 394)
Надходження	19	-	19
Нарахована амортизація	(93)	-	(93)
Балансова вартість на 31.12.2020 р.	662	-	662
Первісна вартість	2 033	116	2 149
Накопичена амортизація	(1 371)	(116)	(1 487)

У Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) амортизація нематеріальних активів включена до адміністративних витрат.

Ознак знецінення нематеріальних активів станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2019 р. не виявлено.

Примітка 9. Незавершені капітальні інвестиції

	Станом на 1 січня	Надходження	Вибуття	Станом на 31 грудня
2020 рік				
Основні засоби	423 251	47 491	-	470 742
Нематеріальні активи	50 480	85	-	50 565
Всього	473 731	47 576	-	521 307
2019 рік				
Основні засоби	369 494	53 796	(39)	423 251
Нематеріальні активи	50 427	53	-	50 480
Всього	419 921	53 849	(39)	473 731

Сума витрат на позики, капіталізованих протягом 2020 року становить 46 553 тис. грн, (протягом 2019 року – 51 496 тис. грн).

Компанія реалізує проект будівництва на території Жовківського і частково Сокальського районів Львівської області, шахти «Любельська» № 1-2. Балансові запаси шахтного поля затверджені ДКЗ України і складають 153 млн тонн високоякісного коксівного вугілля.

Планована діяльність полягає у користуванні надрами для видобування кам'яного вугілля шахтою «Любельська» № 3 Любельського родовища Львівсько-Волинського кам'яновугільного басейну України. З цією метою планується будівництво шахти «Любельська» № 3 з підземного видобутку кам'яного вугілля. Промислове освоєння шахти «Любельська» № 3 передбачено на 5 пластах, які мають витриману будову, прийнятну потужність, якісну характеристику вугілля.

Балансові запаси кам'яного вугілля поля шахти «Любельська» №3 затверджено протоколом ДКЗ №3844 від 16 лютого 2017 року в кількості 123 853 тис. т.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітка 10. Основні засоби

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Актив з права користування	Всього
Балансова вартість на 01.01.2019 р.	5 592	96	832	62	3 295	9 877
Первісна вартість	6 946	541	1 857	1 089	3 295	13 728
Знос	(1 354)	(445)	(1 025)	(1 027)	-	(3 851)
Надходження	17	-	-	29	-	46
Вибуття: первісна вартість	-	(12)	-	(87)	-	(99)
Вибуття: знос	-	12	-	87	-	99
Нарахована амортизація	(187)	(14)	(239)	(88)	(2 411)	(2 939)
Балансова вартість на 31.12.2019 р.	5 422	82	593	3	884	6 984
Первісна вартість	6 963	529	1 857	1 031	3 295	13 675
Знос	(1 541)	(447)	(1 264)	(1 028)	(2 411)	(6 691)
Надходження	-	30	-	4	2 381	2 415
Вибуття: первісна вартість	(6)	-	-	(11)	(3 295)	(3 312)
Вибуття: знос	6	-	-	11	3 295	3 312
Нарахована амортизація	(188)	(53)	(239)	(7)	(2 641)	(3 128)
Балансова вартість на 31.12.2020 р.	5 234	59	354	-	624	6 271
Первісна вартість	6 957	559	1 857	1 024	2 381	12 778
Знос	(1 723)	(500)	(1 503)	(1 024)	(1 757)	(6 507)

Первісна вартість повністю проамортизованих основних засобів станом на 31.12.2020 р. складає 1 683 тис. грн (31.12.2019 р. – 1 527 тис. грн)

Примітка 11. Запаси

	31.12.2020	31.12.2019
Купівельні напівфабрикати	1 239	2 565
Паливо	1	2
Будівельні матеріали	4	4
Запасні частини	46	72
Інші матеріали	2	30
Малоцінні та швидкозношувані предмети	69	82
Товари	89	92
Всього	1 450	2 847

Примітка 12. Дебіторська заборгованість**Торгова дебіторська заборгованість**

	31.12.2020	31.12.2019
Торгова дебіторська заборгованість	-	4
Мінус: резерв на знецінення	-	-
Всього	-	4

Компанія на постійній основі оцінює резерв під збитки на торгову дебіторську заборгованість в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Очікувані кредитні збитки на торгіву дебіторську заборгованість оцінюються з використанням матриці оціночних резервів, посилаючись на минулий досвід виникнення дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного, так і прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Компанія списує торгіву дебіторську заборгованість при наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

	31.12.2020	31.12.2019
Передплата періодичних видань	6	6
Всього	6	6

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	31.12.2020	31.12.2019
Податок на додану вартість	24 086	24 245
Всього	24 086	24 245

Інша поточна дебіторська заборгованість

	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за товари, роботи, послуги	149	206
Інша заборгованість	446	3
Всього	595	209

Примітка 13. Грошові кошти та їх еквіваленти

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки в національній валюті	8	151
Поточні рахунки в іноземній валюті	-	355
Депозитні рахунки в іноземній валюті	-	474
Всього	8	980

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. відсутні обмеження щодо використання коштів на поточних рахунках.

Примітка 14. Зареєстрований капітал

Станом на 31.12.2020 р. та 31.12.2019 р. зареєстрований статутний капітал Компанії складає 641 тис. грн. Статутний капітал сплачено в повному обсязі.

Дані про склад засновників і їх частки станом на 31 грудня представлені наступним чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Приватна акціонерна компанія «ЛЕЙКХОЛД ЛІМІТЕД»	100%	100%
Всього	100%	100%

Нарахування і виплати дивідендів Компанії у 2019 і 2020 роках не проводилось.

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є фізична особа – Покрас Борис Йосипович (громадянин США).

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітка 15. Зобов'язання**Інші довгострокові зобов'язання**

	31.12.2020	31.12.2019
Позики отримані від пов'язаної сторони (1)	945 418	782 853
Зобов'язання за нарахованими відсотками за отриманими позиками	557 207	426 306
Довгострокове зобов'язання з права оренди	2	-
Всього	1 502 627	1 209 158

(1) Позики отримані від пов'язаної сторони**Кредитний договір №1**

У 2005 році Компанія уклала Кредитний договір із фірмою STELEX, L.L.C. Згідно вказаного договору Компанія отримала кредитну лінію у розмірі 10 000 тис. дол. США строком на 9 років. Встановлена фіксована процентна ставка у розмірі 11% річних.

1 листопада 2010 року згідно Угоди про відступлення права вимоги новим кредитором Компанії стала фірма «LUBEL COAL COMPANY LTD». Розмір фактично отриманої кредитної лінії, що переуступається становить 5 962 тис. дол. США.

Додатковою угодою від 04.01.2011р. терміни «Кредитор» та «Кредитна лінія» замінено на терміни «Позикодавець» та «Позика» відповідно.

19 грудня 2018 року згідно Договору про відступлення права вимоги новим кредитором Компанії стала фірма «LAKENOLD LIMITED», яка є пов'язаною стороною Компанії та його єдиним засновником. Розмір позики, що переуступається становить 725 тис. дол. США.

Додатковою угодою від 19.12.2018 р. змінено строк користування позикою на 19 років з кінцевим терміном повернення позики та нарахованих відсотків у термін до 05.04.2024 р.

Станом на 31.12.2020 р. непогашена частина основної суми заборгованості становить 710 тис. дол. США (на 31.12.2019 р. – 710 тис. дол. США) та непогашена сума нарахованих відсотків становить 5 358 тис. дол. США (на 31.12.2019 р. – 5 280 тис. дол. США) Сума нарахованих відсотків за користування позикою протягом 2020 року становить 78 тис. дол. США (2019 р. – 78 тис. дол. США).

Кредитний договір №2

У 2008 році Компанія уклала Кредитний договір із пов'язаною стороною «LAKENOLD LIMITED». Згідно вказаного договору Компанія отримала кредитну лінію для розвитку шахти «Любельська №1-2» у розмірі 20 000 000 дол. США. Відсоткова ставка за користування кредитом становить LIBOR+3%. Термін повернення кредиту становить протягом 3 років з дати введення в експлуатацію шахти «Любельська №1-2», але не пізніше ніж до 01.01.2020 р. Нараховані відсотки сплачуються щорічно – 20 січня кожного року, наступного за розрахунковим, після спливу 1 року з дати введення до експлуатації шахти «Любельська №1-2», але не пізніше ніж починаючи з 20.01.2017 р.

Додатковою угодою від 13.12.2019 р. змінено кінцевий термін повернення кредиту, який згідно цієї угоди становить протягом 3 років з дати введення в експлуатацію шахти «Любельська №1-2», але не пізніше ніж до 01.01.2026 р. Нараховані % сплачуються щорічно – 20 січня кожного року, наступного за розрахунковим, після спливу 1 року з дати введення до експлуатації шахти «Любельська №1-2», але не пізніше ніж починаючи з 20.01.2024 р.

Станом на 31.12.2020 р. непогашена частина основної суми заборгованості становить 14 942 тис. дол. США (на 31.12.2019 р. – 14 556 тис. дол. США) та непогашена сума нарахованих відсотків становить 6 604 тис. дол. США (на 31.12.2019 р. – 5 864 тис. дол. США) Сума нарахованих відсотків за користування позикою протягом 2020 року становить 739 тис. дол. США (2019 р. – 859 тис. дол. США).

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Кредитний договір №3

У 2010 році Компанія уклала Кредитний договір із пов'язаною стороною «LAKEHOLD LIMITED». Згідно вказаного договору Компанія отримала кредит для поповнення обігових коштів у розмірі 4 500 000 дол. США. Відсоткова ставка за користування кредитом становить LIBOR+3%. Нараховані відсотки сплачуються одночасно з поверненням кредиту. Термін повернення кредиту становить протягом 24 місяців з дати отримання. Кредит мав бути фактично наданий до 30.06.2010 р.

Додатковою угодою від 07.12.2010 р. змінено суму кредиту на 24 500 000 дол. США. Кредит мав бути фактично наданий до 28.02.2011 р.

Додатковою угодою від 18.06.2012 р. змінено суму кредиту на 24 428 000 дол. США та кінцевий термін повернення кредиту становить не пізніше 11.06.2019р.

Додатковою угодою від 28.11.2018 р. змінено кінцевий термін повернення кредиту, який тепер становить не пізніше 11.06.2024 р.

Станом на 31.12.2020 р. непогашена частина основної суми заборгованості становить 17 785 тис. дол. США (на 31.12.2019 р. – 17 785 дол. США) та непогашена сума нарахованих відсотків становить 7 745 дол. США (на 31.12.2019 р. – 6 854 тис. дол. США). Сума нарахованих відсотків за користування позикою протягом 2020 року становить 891 тис. дол. США (2019 р. – 1 067 тис. дол. США).

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

	31.12.2020	31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковим зобов'язанням з права оренди	668	811
Всього	668	811

Інші поточні зобов'язання

	31.12.2020	31.12.2019
Податковий кредит з ПДВ із сплачених авансів	16	17
Зобов'язання перед іншими кредиторами	-	89
Всього	16	106

Примітка 16. Забезпечення

	2020	2019
На 1 січня	1 121	1 299
Нараховано	311	379
Використано	(339)	(557)
На 31 грудня	1 093	1 121

Поточні забезпечення Компанії являють собою забезпечення виплат відпусток, які визначаються за очікуваними відпустками, що будуть надані працівникам Компанії у наступному звітному періоді та розраховуються як добуток фактично нарахованої середньої заробітної плати кожного працівника за останні 12 місяців і кількості невикористаних днів відпусток на звітну дату.

Примітка 17. Оренда

Компанія має договори оренди різної техніки, транспортних засобів та офісного приміщення, які вона використовує в своїй діяльності. Зобов'язання Компанії за договорами оренди забезпечені правом власності орендодавця на орендовані активи. Як правило, Компанія не має права передавати або здавати орендовані активи в суборенду. Деякі договори включають опціони на продовження або припинення оренди і змінні орендні платежі, які більш детально

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

розглядаються нижче. У Компанії також є договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців. Відносно цих договорів Компанія застосовує звільнення від визнання, передбачені для короткострокової оренди.

Нижче представлена балансова вартість визнаних активів в формі права користування та її зміни протягом періоду:

	2020	2019
На 1 січня	884	3 295
Приріст	2 381	-
Амортизація	(2 641)	(2 411)
На 31 грудня	624	884

В балансі (звіті про фінансовий стан) активи в формі права користування включено до складу Основних засобів (Примітка 10).

Нижче представлена балансова вартість зобов'язань з оренди і її зміни протягом періоду:

	2020	2019
На 1 січня	811	3 295
Приріст	2 381	-
Нарахування відсотків	213	308
Орендні платежі	(2 735)	(2 792)
На 31 грудня	670	811

В балансі (звіті про фінансовий стан) зобов'язання з оренди включено до складу Інших довгострокових зобов'язань та Поточної кредиторської заборгованості за довгостроковими зобов'язаннями (Примітка 15).

Нижче представлені суми, визнані у Звіті про фінансові результати:

	2020	2019
Витрати на амортизацію активів у формі права користування	(2 641)	(2 411)
Фінансові витрати за зобов'язаннями з оренди	(213)	(308)
Всього	(2 696)	(2 719)

Примітка 18. Інші операційні доходи

	2020	2019
Дохід від реалізації інших оборотних активів	340	68
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	16
Всього	340	84

Примітка 19. Адміністративні витрати

	2020	2019
Витрати на оплату праці	(3 378)	(2 837)
Витрати на податки та обов'язкові платежі у бюджет	(3 344)	(3 742)
Матеріальні витрати	(302)	(442)
Амортизація	(2 696)	(2 771)
Банківські послуги	(31)	(51)
Послуги сторонніх організацій	(1 348)	(844)
Всього	(11 099)	(10 687)

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Примітка 20. Інші операційні витрати

	2020	2019
Витрати від операцій купівлі-продажу іноземної валюти	(18)	(32)
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(1 309)	(84)
Сумнівні та безнадійні борги	-	(1 381)
Втрати від операційної курсової різниці	(75)	(228)
Інші витрати операційної діяльності	(16)	(235)
Всього	(1 418)	(1 960)

Примітка 21. Інші доходи

	2020	2019
Дохід від неопераційної курсової різниці	-	199 336
Дохід від списання непідтвердженого податкового кредиту з ПДВ	-	60
Всього	-	199 396

Примітка 22. Фінансові витрати

	2020	2019
Фінансові витрати за зобов'язаннями з оренди	(213)	(308)
Всього	(213)	(308)

Примітка 23. Інші витрати

	2020	2019
Втрати від неопераційної курсової різниці	(236 287)	-
Списання необоротних активів	(5)	-
ПДВ за рахунок прибутку	(764)	-
Всього	(237 056)	-

Примітка 24. Податок на прибуток

Нижче представлені основні компоненти податкових доходів (витрат) з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2018 років:

	2020	2019
Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочений податок на прибуток	-	-
Всього	-	-

В 2020 році Компанія отримала збитки з метою розрахунку податку на прибуток та має право на включення відповідних збитків з метою зменшення результату оподаткування майбутніх звітних періодів. Компанія не визнає відстрочені податкові активи від перенесення податкових збитків на майбутні періоди, оскільки відсутня обґрунтована впевненість щодо наявності в осяжному майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого Компанія зможе використати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню.

Примітка 25. Умовні та контрактні зобов'язання**Податкові ризики**

Компанія проводить свою операційну діяльність в Україні. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності. Положення законів і нормативних документів за звичай є не чіткими, і трактуються по-різному місцевими,

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні українського податкового законодавства є непоодинокими. Можливе непослідовне застосування та трактування українського податкового законодавства створює ризик суттєвих претензій та пред'явлення додаткових податкових зобов'язань та штрафів з боку податкових органів. Такі претензії, у випадку їхнього задоволення, можуть мати значний вплив.

Управлінський персонал Компанії має достатні підстави відстояти власні позиції по дотриманню всіх норм, і мало ймовірно, що будь-які суттєві виплати виникнуть через інтерпретацію та застосування податкового законодавства. Разом з тим, не виключено, що деякі з податкових трактувань, які застосовуються керівництвом при підготовці податкових декларацій, можуть бути оскаржені податковими органами в ході податкових перевірок.

У даній фінансовій звітності не були створені забезпечення за потенційними штрафами, пов'язаними з оподаткуванням.

Примітка 26. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Компанії вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». Зазвичай неможливо об'єктивно оцінити чи була б проведена операція із пов'язаною стороною якби дана сторона не була пов'язаною і чи була б операція проведена в тих же термінах на тих же умовах і в тих же сумах якби сторони не були пов'язаними.

Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із зв'язаними сторонами. Пов'язаними сторонами Компанії є материнська компанія, провідний управлінський персонал та інші пов'язані особи, які знаходяться під спільним контролем з Компанією.

Залишки за операціями з материнською компанією

	31.12.2020	31.12.2019
Інші довгострокові зобов'язання (позика)	1 502 625	1 209 158
Всього зобов'язань	1 502 625	1 209 158

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами

Проценти за операціями з пов'язаними сторонами капіталізовані за 2020 рік у сумі 46 553 тис. грн та за 2019 рік у сумі 51 496 тис. грн (Примітка 8).

Витрати за операціями з іншими пов'язаними сторонами у 2020 році представлені у вигляді виплат кінцевому бенефіціарному власнику на загальну суму 12 тис. грн (60 тис. грн у 2019 році) та відображені у складі Адміністративних витрат.

Винагорода провідного управлінського персоналу

Провідний управлінський персонал представлений в особі Директора, який має повноваження та є відповідальним за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

Винагорода провідному управлінському персоналу представлена у формі короткострокових винагород та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року склала 870 тис. грн (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року – 935 тис. грн).

Примітка 27. Управління ризиками

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Стандартні процедури оцінки ризиків на 31 грудня 2020 року 100% грошових коштів та їх еквівалентів Компанії сконцентровані в банках з фінансовою установою

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Основні категорії фінансових інструментів представлені таким чином:

	31.12.2020	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	4
Інша поточна дебіторська заборгованість	595	209
Гроші та їх еквіваленти	8	980
Всього фінансових активів	603	1 193
Інші довгострокові зобов'язання	1 502 627	1 209 158
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	668	811
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	271	39
Інші поточні зобов'язання	16	106
Всього фінансових зобов'язань	1 503 582	1 210 114

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і управлінський персонал Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах під очікувані кредитні збитки.

Компанія створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку управлінським персоналом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості та інвестицій.

Перед прийняттям нового клієнта Компанія використовує внутрішню кредитну систему для оцінки якості потенційного клієнта.

Кредитний ризик Компанії притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансової вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків управлінським персоналом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою.

Далі наведений аналіз коштів на банківських рахунках за кредитною якістю згідно з кредитними рейтингами рейтингових агентств:

	31.12.2020	31.12.2019
Поточні рахунки в комерційних банках	8	506
- BBB+ (ukr) (Fitch)	8	-
- uaAAA (РА «Кредит-Рейтинг»)	-	506
Банківські депозити	-	474
- не присвоєно	-	474

Станом на 31 грудня 2020 року 100% грошових коштів та їх еквівалентів Компанії сконцентровано в одній фінансовій установі.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Управлінський персонал постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Компанії носять змінний характер. Компанія на даний момент не генерує жодних доходів та покриває витрати за рахунок підтримки засновників.

Нижче в таблицях подано аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення:

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	Всього
Станом на 31 грудня 2020 року	438	517	1 502 627	1 503 582
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	1 502 627	1 502 627
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	167	501	-	668
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	271	-	-	271
Інші поточні зобов'язання	-	16	-	16
Станом на 31 грудня 2019 року	242	714	1 209 158	1 210 114
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	1 209 158	1 209 158
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	203	608	-	811
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	39	-	-	39
Інші поточні зобов'язання	-	106	-	106

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, процентний ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Компанії високий, оскільки вона має значний обсяг операцій в іноземній валюті, а саме отримані позики від нерезидента. Ці операції мають суттєвий вплив на діяльність Компанії.

Примітка 29. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти та кредиторську і кредиторську заборгованість. Облікова вартість щодо їхнього відзначення та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Залежність Компанії від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань у доларах США таким чином:

у тис. грн	31.12.2020	31.12.2019
Гроші та їх еквіваленти	-	829
Інші довгострокові зобов'язання	(1 502 625)	(1 209 158)
Чиста довга (коротка) валютна позиція	(1 502 625)	(1 208 329)

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість фінансового результату та власного капіталу до оподаткування до достатньо можливих змін у курсах обміну валют, які застосовувались на звітну дату, за умови, що всі інші змінні величини залишались незмінними.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Компанії.

у тис. грн	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2020 року	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2019 року
Зміцнення долара США на 10%	(150 263)	(120 833)
Послаблення долара США на 10%	150 263	120 833

Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Управлінський персонал Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на фінансові результати Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Ризик впливу змін ставки відсотка виникає відносно позик. Процентні ставки за позиками Компанії є фіксованими та не залежать від зміни ринкових процентних ставок. Компанія не хеджувала свої ризики зміни процентних ставок.

Станом на 31 грудня 2020 року і 31 грудня 2019 року Компанія не мала позикових коштів з перемінною відсотковою ставкою. Управлінський персонал аналізує ринкові процентні ставки з достатньою регулярністю з метою мінімізації процентного ризику Компанії.

Політика управління капіталом

Компанія розглядає зареєстрований капітал і позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Управлінський персонал постійно контролює структуру капіталу Компанії й може корегувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 рр., цілі, політика та процедури Компанії не зазнали змін.

Примітка 28. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти та дебіторську і кредиторську заборгованість. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Протягом звітної періоду Компанія не використовувала жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Нижче наведене порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, відображених у фінансовій звітності, за категоріями.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Фінансові активи	603	1 193	603	1 193
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	4	-	4
Інша поточна дебіторська заборгованість	595	209	595	209
Гроші та їх еквіваленти	8	980	8	980
Фінансові зобов'язання	1 503 582	1 210 114	1 503 582	1 210 114
Інші довгострокові зобов'язання	1 502 627	1 209 158	1 502 627	1 209 158
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	668	811	668	811
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	271	39	271	39
Інші поточні зобов'язання	16	106	16	106

Використовувались припущення, що справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської і кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їхній балансовій вартості, в основному, через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому.

Компанія оцінює фінансові інструменти за справедливою вартістю на кожен дату складання балансу (звіту про фінансовий стан). Всі активи і зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості:

- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі котирувань цін на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань - рівень 1;
- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі відмінних від котирувань цін, включених до рівню 1, вихідних даних, які спостерігаються для активу або зобов'язання безпосередньо (ціни) або побічно (похідні від цін) - рівень 2;
- інструменти, справедлива вартість яких була визначена на підставі вихідних даних для активу або зобов'язання, які не ґрунтуються на спостережуваних ринкових даних (вихідні дані, які не спостерігаються на ринку) - рівень 3.

Розкриття інформації щодо фінансових активів та зобов'язань Компанії були визначені згідно з результатами оцінки, яка відповідає Рівню 2 ієрархії джерел визначення справедливої вартості.

Примітка 29. Затвердження фінансової звітності і події після звітної дати

Ця фінансова звітність за 2020 рік, була затверджена до випуску Директором Компанії 30 квітня 2021 року.

Не існує подій, що відбулися після закінчення періоду, які вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. Ми не маємо жодних планів чи намірів, які могли б суттєво вплинути на балансову вартість або класифікацію активів та зобов'язань.

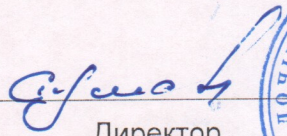
ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СІ-СІ-АЙ-ЛЮБЕЛЯ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

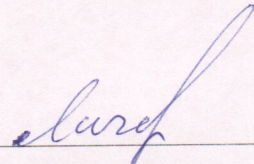
(суми зазначені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

У зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19), запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні повідомляємо наступне:

- управлінський персонал Компанії наразі оцінює додаткові ризики та їх можливий вплив на діяльність Компанії;
- очікується, що повний вплив може бути суттєвим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності.



Директор
Гумен Я.М.



Головний бухгалтер
Личаковський Т.Б.