

ТОВ «Електролюкс Україна»

Фінансова звітність за рік, який закінчився
31 грудня 2021 року

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ЗМІСТ

	Стор.
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1-5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ:	
Звіт про фінансовий стан	6-7
Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат	8
Звіт про рух грошових коштів	9
Звіт про зміни у власному капіталі	10-11
Примітки до фінансової звітності	12-48

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам ТОВ «Електролюкс Україна»:

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Електролюкс Україна» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, та звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів (прямий метод) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності («Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність»).

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

Наведена фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Як зазначено у Примітці 2 та Примітці 3 до фінансової звітності, з 24 лютого 2022 року вплив триваючих військових дій в Україні, масштаби їх подальшого розвитку, терміни припинення цих дій та остаточне вирішення є непередбачуваними та негативно впливають на операційну діяльність Компанії. Ці умови, разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 3, створюють суттєву невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Плани керівництва стосовно цих питань також викладені у Примітці 3 до цієї фінансової звітності. Фінансова звітність не містить жодних коригувань, які могли б знадобитися у результаті цієї невизначеності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Назва «Делойт» стосується однієї чи більшої кількості юридичних осіб, які входять до складу «Делойт Туш Томацу Лімітед» («ДТТЛ»), глобальної мережі фірм-учасників та їхніх пов'язаних осіб (разом – «Організація «Делойт»). Компанія ДТТЛ (також іменується як «Делойт Глобал») і кожна з її фірм-учасників та їхніх пов'язаних осіб є самостійними та незалежними юридичними особами, які не мають права зобов'язувати або накладати одна на іншу зобов'язання стосовно третіх сторін. Компанія ДТТЛ, кожна з фірм-учасників ДТТЛ та кожна з їхніх пов'язаних осіб відповідають тільки за власні дії та упушення, а не за дії та упушення одне одного. ДТТЛ не надає послуг клієнтам. Дізнатися більше ви можете за посиланням www.deloitte.com/about.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї фінансової звітності. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми визначили, що нижче описане питання є ключовим питанням аудиту, інформацію щодо якого слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту

Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Своєчасне визнання закупівель

Значна частина закупівель сировини і матеріалів та запасних частин здійснюється з-за кордону із переходом права власності в країні постачальника.

Дата переходу права власності може значно відрізнятись від дати поставки товару на склад Компанії. В процесі закриття періоду та підготовки фінансової звітності Компанія проводила додатковий аналіз періоду визнання запасів на основі умов договорів із постачальниками, в результаті чого ручні коригування були здійснені на звітну дату.

Визначення дати переходу права власності є складним (через різноманітність договорів та договірних умов) і вимагає аналізу поставок протягом суттєвого періоду після звітної дати. Крім того, оскільки обороти сировини і матеріалів та запасних частин є значними, несвоєчасне визнання закупівель може призвести до викривлення балансів запасів та поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у звітному періоді.

Відповідно, ми вважаємо визнання закупівель у коректному обліковому періоді ключовим питанням аудиту.

Розкриття, що відносяться до закупівель наведені в Примітці 7 «Поточні запаси» та Примітці 12 «Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість».

Ми оновили розуміння щодо процесу обліку закупівель і процесу розрахунку суми товарів в дорозі на звітну дату.

Ми також провели детальне тестування, щоб перевірити віднесення закупівель до коректного облікового періоду. Наші тести склалися з:

- порівняння переліку постачальників, щодо яких було здійснено проведення для товарів в дорозі, та обсягів товарів в дорозі по кожному з них на звітну дату до попереднього року;
- перевірки повноти переліку закупівель, включених до ручного коригування, до переліку закупівель, відображених в первинному обліку після звітного періоду, із датою документу в звітному періоді;
- тестування на вибірковій основі операцій, включених до ручного коригування, для перевірки, що закупівля була коректно включена до коригування;
- звірки обсягів закупівель та залишків поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги до зовнішніх підтверджень на вибірковій основі;
- на вибірковій основі звірка закупівель протягом певного періоду, до, та після, звітного періоду до умов договорів та до первинних документів для перевірки, що закупівля була визнана в коректному звітному періоді;
- тестування на вибірковій основі грошових виплат після звітного періоду до первинних документів для перевірки, що поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, та товари в дорозі були визнані в правильному обліковому періоді.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, 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.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- 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 подання.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

31 травня 2021 року на *загальних Зборах Учасників* нас призначили аудиторами компанії ТОВ «Електролюкс Україна». З урахуванням продовження та поновлення призначень, ми виконували аудиторське завдання з 5 грудня 2018 року по дату цього звіту.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ».

Місцезнаходження та фактичне місце розташування аудиторської фірми: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48,50а.

«Товариство з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» внесене до розділів «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за №1973.»

ТОВ «Делойт енд Туш ЮСК»

Сертифікований аудитор



Башкатов Віталій

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102249

ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані»
вул. Жилянська, 48, 50а, м. Київ, 01033, Україна

12 грудня 2022 року

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2021	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Електролюкс Україна»	за ЄДРПОУ	37183000		
Територія	Івано-Франківська обл.	за КАТОТТГ	UA26040190010045761		
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Виробництво електричних побутових приладів	за КВЕД	27.51		
Середня кількість працівників	358				
Адреса, телефон	вулиця Юності, буд. 23/А, с. Микитинці, Івано-Франківська обл. 76494				
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
v					

**Звіт про фінансовий стан
на 31 грудня 2021 року**

Активи	Код рядка	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	Примітки
1	2	3	4	5
I. Непоточні активи				
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	1000	17 698	8 081	
Основні засоби	1010	277 836	260 092	6
Відстрочені податкові активи	1045	1 077	687	
Інші непоточні нефінансові активи	1090	6 908	8 276	
Загальна сума непоточних активів	1095	303 519	277 136	
II. Поточні активи				
Поточні запаси	1100	302 351	257 680	7
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	1125	93 346	162 021	8
Поточні податкові активи, поточні	1135	37 383	42 834	10
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	170 409	328 137	9
Витрати майбутніх періодів	1170	367	245	
Інші поточні нефінансові активи	1190	11 114	9 091	
Загальна сума поточних активів	1195	614 970	800 008	
Загальна сума активів	1300	918 489	1 077 144	

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)**

Власний капітал та зобов'язання	Код рядка	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Статутний капітал	1400	155 336	155 336	11
Інші резерви	1410	5 020	5 020	
Нерозподілений прибуток	1420	343 671	464 076	
Загальна сума власного капіталу	1495	504 027	624 432	
II. Непоточні зобов'язання				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	1515	4 495	6 466	
Загальна сума непоточних зобов'язань	1595	4 495	6 466	
III. Поточні зобов'язання				
Інші поточні фінансові зобов'язання	1610	4 192	4 422	
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	1615	378 366	424 285	12
Поточні податкові зобов'язання, поточні	1621	13 270	10 052	
Інші поточні нефінансові зобов'язання	1620	304	145	
Поточні забезпечення	1660	13 835	7 342	
Загальна сума поточних зобов'язань	1695	409 967	446 246	
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань	1900	918 489	1 077 144	

Рубльовський Р. С.
Директор



Лучин О. І.,
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД, ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК, ЗА ФУНКЦІЄЮ ВИТРАТ
ЗА 2021 РІК**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Електролюкс Україна»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Івано-Франківська обл.	за ЄДРПОУ	2021	12	31
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	37183000		
Вид економічної діяльності	Виробництво електричних побутових приладів	за КОПФГ	UA26040190010045761		
Середня кількість працівників	358	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	вулиця Юності, буд. 23/А, с. Микитинці, Івано-Франківська обл. 76494		27.51		
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
v					

**Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
за 2021 рік**

I. ПРИБУТОК АБО ЗБИТОК

Стаття	Код рядка	За 2021 рік	За 2020 рік	Примітки
1	2	3	4	5
Дохід від звичайної діяльності	2000	1 663 943	1 486 495	13
Собівартість реалізації	2050	(1 527 430)	(1 256 117)	14
Валовий прибуток	2090	136 513	230 378	
Інші доходи	2120	4 217	43 624	17
Адміністративні витрати	2130	(61 278)	(50 322)	15
Витрати на збут	2150	(51 768)	(39 313)	16
Інша витрата	2180	(7 531)	(7 770)	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	2190	20 153	176 597	
Фінансові доходи	2220	3 239	1 387	
Фінансові витрати	2250	(1 155)	(1 187)	
Прибуток (збиток) до оподаткування	2290	22 237	176 797	
Податкові доходи (витрати)	2300	(20 626)	(31 846)	18
Прибуток (збиток)	2350	1 611	144 951	

II. ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За 2021 рік	За 2020 рік	Примітки
1	2	3	4	5
Загальна сума іншого сукупного доходу	2445	-	-	
Загальна сума іншого сукупного доходу, до оподаткування	2450	-	-	
Загальна сума іншого сукупного доходу	2460	-	-	
Загальна сума сукупного доходу	2465	1 611	144 951	

Рубльовський В. С.,
Директор

Лучин О. І.,
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА 2021 РІК**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Електролюкс Україна»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Івано-Франківська обл.	за ЄДРПОУ	2021	12	31
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	37183000		
Вид економічної діяльності	Виробництво електричних побутових приладів	за КОПФГ	UA26040190010045761		
Середня кількість працівників	358	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	вулиця Юності, буд. 23/А, с. Микитинці, Івано-Франківська обл. 76494		27.51		
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v		

Звіт про рух грошових коштів (прямий метод) за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Грошові потоки від (для) операційної діяльності				
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності				
Надходження від продажу товарів та надання послуг	3000		1 779 612	1 520 063
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	3005	19	274 567	175 302
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності				
Виплати постачальникам за товари та послуги	3100		(1 859 150)	(1 351 970)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	3105		(82 751)	(68 219)
Повернення податків на прибуток (сплата)	3116		(19 661)	(23 035)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	3190	19	(27 426)	(16 927)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	3195		65 191	235 214
II. Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності				
Придбання основних засобів	3260	6, 19	(80 214)	(52 190)
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	3295		(80 214)	(52 190)
III. Грошові потоки від (для) фінансової діяльності				
Дивіденди сплачені	3355	11	(122 015)	-
Виплати за орендними зобов'язаннями	3365		(4 865)	(3 836)
Інші надходження (вибуття) грошових коштів	3390	11	-	(103 558)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	3395		(126 880)	(107 394)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	3400		(141 903)	75 630
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	3405	9	328 137	217 609
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	3410		(15 825)	34 898
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	3415	9	170 409	328 137

Рубльовський Р. С.
Директор

Лучин О. І.,
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
ЗА 2021 РІК**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Електролюкс Україна»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2021	12	31
Територія	Івано-Франківська обл.	за ЄДРПОУ	37183000		
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	UA26040190010045761		
Вид економічної діяльності	Виробництво електричних побутових приладів	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	358	за КВЕД	27.51		
Адреса, телефон	вулиця Юності, буд. 23/А, с. Микитинці, Івано-Франківська обл. 76494				
Одиниця виміру:	тис. грн. без десяткового знака				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
			v		

Звіт про зміни у власному капіталі за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Статутний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Всього
1	2	3	4	5	6
Власний капітал на початок періоду	4000	155 336	5 020	464 076	624 432
Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	4090	-	-	(1)	(1)
Прибуток (збиток)	4100	-	-	1 611	1 611
Дивіденди сплачені	4200	-	-	(122 015)	(122 015)
Збільшення (зменшення) власного капіталу	4295	-	-	(120 404)	(120 404)
Власний капітал на кінець періоду	4300	155 336	5 020	343 671	504 027

Рубльовський Р. С.
Директор



Лучин О. І.,
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
ЗА 2020 РІК**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Звіт про зміни у власному капіталі за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Статутний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток	Всього
1	2	3	4	5	6
Власний капітал на початок періоду	4000	258 894	5 020	318 886	582 800
Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	4090	-	-	239	239
Прибуток (збиток)	4100	-	-	144 951	144 951
Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал	4275	(103 558)	-	-	(103 558)
Збільшення (зменшення) власного капіталу	4295	(103 558)	-	144 951	41 393
Власний капітал на кінець періоду	4300	155 336	5 020	464 076	624 432

Рубльовський Р. С.
Директор



Лучин О. І.,
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВ «Електролюкс Україна» (надалі – «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, заснованим згідно з українським законодавством. Основною господарською діяльністю Компанії є виробництво пральних машин. Компанія була зареєстрована у 2010 році та розпочала свою виробничу діяльність 1 квітня 2011 року.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Компанія знаходилась під кінцевим контролем компанії Electrolux Aktiebolag (надалі – «Материнська компанія»). Станом на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року Материнська компанія опосередковано володіла 40% статутного капіталу Компанії через ДП «Електролюкс ЛЛС» і 60% статутного капіталу Компанії через Electrolux Contracting AB (Примітка 11).

Материнська компанія входить до складу Групи компаній Електролюкс, виробника побутової техніки, яка провадить свою операційну діяльність у шести регіонах: Європа, Близький Схід та Африка, Північна Америка, Латинська Америка, Азія (надалі – «Група»).

Юридична адреса Компанії: вул. Юності, 23/А, с. Микитинці, 76494, Івано-Франківська область, Україна.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

У 2021 році українська економіка продемонструвала зростання на приблизно 3,2% реального ВВП, що не компенсує падіння економіки у 2020 році на 4,4% реального ВВП, яке сталося у результаті спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 та відповідних державних обмежувальних заходів, запроваджених для запобігання поширенню пандемії COVID-19. Рівень інфляції становив 10,0% (2020: 5,0%), що є найбільшим показником з 2017 року, разом із незначною девальвацією національної валюти (приблизно 1,2% щодо долару США та 4,9% щодо євро у порівнянні із середніми показниками за попередній рік).

У 2021 році Національний банк України («НБУ») переглядав розмір облікової ставки декілька разів. За 2021 рік НБУ ухвалив рішення щодо підвищення облікової ставки від 6,5% в березні до 8,5% у вересні 2021 року. У 2022 році НБУ двічі переглядав розмір облікової ставки, у січні 2022 року її було підвищено до 10%, а в червні – до 25%.

Протягом 2021 року Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із Росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Ситуація загострилась в кінці 2021 року у зв'язку з концентрацією російської армії на кордоні з Україною та загрозою подальшої військової агресії Росії проти України.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

21 лютого 2022 року Росія визнала окуповані території у Луганській та Донецькій областях незалежними республіками і, 24 лютого 2022 року, розпочала збройне вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни на всій території України. Поточний військовий напад призвів, і продовжує призводити, до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. Усі порти в акваторії Чорного моря перестали працювати, і експортні операції, які здійснювались через морські порти, були повністю призупинені. Транспортування товарів в Україну та з України здійснюється за допомогою залізниці та вантажних автомобілів. Аеропорти, багато доріг та мостів закриті, були пошкоджені або зруйновані, що додатково шкодить процесам транспортування та логістики. Ситуація залишається нестабільною та подальший розвиток подій є непевним. Економіка країни зазнала серйозних наслідків. Наприкінці квітня Україна зіткнулася зі значним дефіцитом палива через необхідність створення нових логістичних маршрутів постачання з Європи. Уряд запровадив низку надзвичайних заходів для стабілізації економіки.

4 жовтня 2022 року президент Російської Федерації підписав закони про анексію частин Луганської, Донецької, Запорізької та Херсонської областей, які перед цим ратифікував парламент країни.

Починаючи з лютого 2022 року рівень інфляції в річному вимірі зростав і досяг 24% станом на серпень через порушення ланцюгів постачання та процесів виробництва, нерівномірного попиту, збільшення господарських витрат, фізичного знищення активів багатьох компаній, викликаних нападом Росії на Україну.

З моменту початку вторгнення НБУ запровадив низку тимчасових заходів, таких як обмеження міжнародних виплат в іноземній валюті, а також фіксація офіційного курсу обміну валют для основних валют (21 липня 2022 року НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36,5686 грн/дол. США). Спочатку війни НБУ зафіксував облікову ставку на рівні 10% у силу запровадження примусових адміністративних обмежень, проте пізніше, у червні, підвищив її до 25%. НБУ повернувся до режиму інфляційного таргетування з плаваючим курсоутворенням у міру нормалізації функціонування економіки та фінансової системи. Український уряд продовжує обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань, а банківська система продовжує працювати.

Український уряд отримав фінансування і донорські внески від міжнародних організацій, включно з окремими країнами, та благодійні внески для підтримки фінансової стабільності, здійснення соціальних виплат та на військові потреби. 9 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд («МВФ») затвердив додаткове фінансування для України за програмою екстреної допомоги, яка відома під назвою Інструмента екстреного фінансування, у сумі 1,4 мільярда доларів США. Протягом березня-серпня 2022 року Європейський банк реконструкції та розвитку («ЄБРР») та Світовий банк затвердили надання додаткової допомоги на суму 6,5 мільярда доларів США. У березні-вересні 2022 року Європейський Союз надав Україні макрофінансову допомогу у сумі 2,7 мільярда євро. У березні-серпні 2022 року Сенат США затвердив військову та гуманітарну допомогу Україні на загальну суму 16,6 мільярда доларів США. У травні 2022 року США ухвалили закон про ленд-ліз для України та ще один пакет військової та економічної підтримки на 40 мільярдів доларів. 29 вересня 2022 року верхня палата Конгресу США ухвалила переважною більшістю голосів проект закону про короткострокове державне фінансування, який передбачає у тому числі допомогу для України у сферах безпеки й економіки на загальну суму 12 мільярдів доларів США.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Починаючи з березня 2022 року Міністерство фінансів України також проводить аукціони військових облігацій, що дозволило залучити понад 100 мільярдів гривень станом на кінець червня 2022 року.

15 березня 2022 року Верховна рада України внесла певні зміни до податкового законодавства і прийняла Закон України № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» (Примітка 21 «Умовні та контрактні зобов'язання»).

23 червня 2022 року на саміті у Брюсселі Європейська Рада ухвалила рішення про надання Україні статусу кандидата в Європейський Союз. Україна стане учасником програм та ініціатив ЄС, відкритих для кандидатів.

27 вересня 2022 року Кабінет міністрів схвалив постанови, які дозволять Україні приєднатися до Конвенцій про процедуру спільного транзиту і спрощення формальностей у торгівлі товарами (так званій «митний безвіз») з 1 жовтня 2022 року. Постанови відкривають доступ необмеженому колу українського бізнесу до авторизацій та спрощень процедур спільного транзиту, які мають економічні оператори у 35-ти країнах-членах Конвенції.

Війна між Україною та Росією триває, що призводить до значного руйнування майна та активів в Україні та істотного переміщення населення в Україні. Наслідки війни змінюються кожного дня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться військове втручання Росії в Україну, та від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

3. ЗДАТНІСТЬ КОМПАНІЇ ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Цю фінансову звітність було підготовлено на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

24 лютого 2022 року Росія розпочала збройне вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни на всій території України. У результаті війни Компанія зазнала цілої низки порушень та операційних проблем у своїй господарській діяльності, які вона змушена була вирішувати, про що детально описано у примітках «Операційне середовище» (Примітка 2) та «Події після звітного періоду» (Примітка 24).

Факти впливу війни на Компанію, які є відомими на дату затвердження цієї фінансової звітності, представлені таким чином:

- Припинення виробництва в період з 23 лютого до 26 квітня 2022 року. З травня 2022 року виробництво було відновлено.
- Припинення реалізації продукції на ринок Росії, обсяги якого не перевищували 7% від загального обсягу реалізації 2021 року. Загалом в 2022 році керівництво Компанії очікує зниження доходу від реалізації на 55% в порівнянні з 2021 роком.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

- З початком війни та до липня 2022 року, Національний Банк України ухвалив рішення про обмеження валютних платежів за кордон та дозволив оплати лише за переліком критичного імпорту, що був затверджений Урядом. Деякі матеріали, які Компанія використовує для виготовлення продукції, не були включені в перелік, проте після звернення Компанії офіційними листами до Кабінету Міністрів України перелік був доповнений.

Ці події та умови в сукупності можуть свідчити про те, що може існувати суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На думку керівництва, підготовка фінансової звітності Компанії на основі припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є обґрунтованою у силу наступного:

- Виробничі потужності Компанії знаходяться на Заході України, є віддаленими від зони активних бойових дій. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску виробничі потужності та інші активи Компанії не зазнали пошкоджень.
- Бізнес-модель компанії передбачає продаж продукції іншим компаніям Групи Електролюкс. Переважна більшість продукції експортується в країни Європейського Союзу. Керівництво Компанії очікує, що незважаючи на значне зниження доходу від реалізації протягом 2022 року, грошових коштів від її поточної діяльності буде достатньо для виконання своїх поточних зобов'язань у ході звичайної діяльності. З цією метою Компанія вжила наступних додаткових заходів:
 - Компанія домовилась із основними клієнтами щодо зменшення строків оплати за продукцію. Середній строк оплати за продукцію в 2 кварталі 2022 року склав 3-5 днів, порівняно із 15-30 днями в середньому в 2021 році.
 - В 2022 році Компанія уклала кредитний договір з пов'язаною стороною на суму 2 000 тисяч євро із строком погашення не пізніше 25 травня 2023 року.
 - Компанія отримала передоплату за продукцію у загальній сумі 83 958 тисяч гривень від одного із своїх засновників у березні та травні 2022 року. Очікується, що продукція під цю передоплату буде поставлятися протягом 2022 року.
- Компанія налагодила ланцюги поставок за допомогою інших компаній Групи Електролюкс. У липні 2022 року обмеження валютних платежів щодо імпорту були зняті. Компанія не мала суттєвих постачальників з Росії та Білорусії. Використовуючи досвід та процедури, розроблені для цілей роботи під час пандемії COVID-19, Компанії вдалося адаптувати свою операційну діяльність до воєнних дій, які тривають, за рахунок перерозподілу виробничих замовлень на Європейські ринки, зміною поставок компонентів із застосуванням морських транспортних шляхів через Румунію та інші порти Європи з подальшою доставкою наземним транспортом.

Зазначені факти вказують на те, що підготовка фінансової звітності на основі принципу безперервності є доречною і Компанія має достатні ресурси для продовження діяльності на безперервній основі. Однак, наразі все ще існують непередбачувані наслідки триваючої війни для важливих припущень, що лежать в основі прогнозів керівництва та діяльності Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

4. ОСНОВА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Заява про відповідність

Цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (надалі – «фінансова звітність»), підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Безперервність діяльності

Управлінський персонал на дату затвердження цієї фінансової звітності мав обґрунтовані очікування, що Компанія має достатні ресурси для продовження її операційної діяльності. Таким чином фінансова звітність продовжує складатися на основі безперервності. Інформація про суттєві невизначеності щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі розкривається в Примітці 3.

Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність представлена у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості, за виключенням певних фінансових інструментів, які первісно оцінюються за справедливою вартістю і у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю на кінець кожного звітного періоду, як пояснюється в описі облікової політики нижче.

Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці із використанням іншої методики оцінки.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому, які можна викласти таким чином:

Рівень 1 – Вхідні дані є цінами котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;

Рівень 2 – Вхідні дані є вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до Рівня 1), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та

Рівень 3 – Вхідні дані є вхідними даними для активу чи зобов'язання, які не піддаються спостереженню.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Прийняття до застосування нових та переглянутих МСФЗ

У поточному році Компанія застосувала низку поправок до МСФЗ та тлумачень, випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), які набули чинності для річних періодів, які починаються станом на або після 1 січня 2021 року. Їх прийняття до застосування не завдало суттєвого впливу на розкриття інформації або суми, відображені у цій фінансовій звітності.

Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі стандарти і тлумачення, а також поправки до стандартів були випущені, але іще не набули чинності:

<u>Стандарти/тлумачення</u>	<u>Набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після:</u>
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» – Розкриття облікових політик	1 січня 2023 року
Поправки до МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» – Визначення облікових оцінок	1 січня 2023 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	1 січня 2023 року
Поправки до МСБО 12 «Податки на прибуток» – Відстрочений податок, що відноситься до активів і зобов'язань, що виникають з однієї транзакції	1 січня 2023 року
Поправки до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» – Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою компанією або спільним підприємством	Дата не визначена
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» – Класифікація зобов'язань на короткострокові та довгострокові	1 січня 2023 року
Поправки до МСФЗ 16 «Оренда» – Уступки до договорів оренди у зв'язку із пандемією COVID-19 після 30 червня 2021 року	1 квітня 2021 року
Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» – Посилання на концептуальну основу МСФЗ	1 січня 2022 року
Поправки до МСБО 16 «Основні засоби» – Надходження до ймовірного використання	1 січня 2022 року
Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» – Обтяжливі контракти – вартість виконання контракту	1 січня 2022 року
Щорічне удосконалення МСФЗ за період 2018-2020, Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 41 «Сільське господарство», МСФЗ 16 «Оренда»	1 січня 2022 року

Наразі керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування цих стандартів і тлумачень, а також поправок до стандартів.

Основні принципи облікової політики викладені нижче.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни у представленні фінансової звітності

Протягом року відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» Компанією вперше було подано фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі за попередні звітні періоди. Компанія змінила формат подання, презентацію та, відповідно, класифікацію статей звіту про фінансовий стан, звіту про прибуток чи збиток, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів. Керівництво Компанії вважає, що ці зміни забезпечують надійну та доречну інформацію. Відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», зміни були здійснені ретроспективно, порівняльні дані за 2020 рік були скориговані належним чином.

Далі наведено вплив від зміни класифікацій у фінансовій звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року:

Зміни у презентації, що призвели до зміни класифікації сум у Звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2020 року:

Попередня презентація	Нова презентація	31 грудня 2020 року, попередня презентація	Вплив змін класифікації	31 грудня 2020 року, нова презентація
	Нематеріальні активи за винятком гудвілу	8 081	-	8 081
Нематеріальні активи:				
первісна вартість	-	11 168	(11 168)	-
накопичена амортизація та знецінення	-	3 087	(3 087)	-
Незавершені капітальні інвестиції		14 696	-	260 092
Основні засоби:	Основні засоби	245 396	-	260 092
первісна вартість	-	488 296	(488 296)	-
знос та знецінення	-	242 900	(242 900)	-
Інші необоротні активи	Інші непоточні нефінансові активи	8 276	-	8 276
Запаси	Поточні запаси	257 680	-	257 680
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг	Торговельна та інша поточна	161 952	-	162 021
Інша поточна дебіторська заборгованість	дебіторська заборгованість	69	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	Інші поточні нефінансові активи	2 697	-	2 697
з бюджетом	Поточні податкові активи, поточні	42 834	-	42 834
Гроші та їх еквіваленти	Грошові кошти та їх еквіваленти	328 137	-	328 137
Інші оборотні активи	Інші поточні нефінансові активи	6 394	-	6 394
Зареєстрований (пайовий) капітал	Статутний капітал	155 336	-	155 336
Додатковий капітал		1 046	-	5 020
Резервний капітал	Інші резерви	3 974	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Нерозподілений прибуток	464 076	-	464 076
Інші довгострокові зобов'язання	Інші непоточні фінансові зобов'язання	6 466	-	6 466
Поточна кредиторська заборгованість за:	-	-	-	-

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Попередня презентація	Нова презентація	31 грудня 2020 року, попередня презентація	Вплив змін класифікації	31 грудня 2020 року, нова презентація
	Інші поточні фінансові зобов'язання	4 422	-	4 422
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	424 233	-	424 285
розрахунками з оплати праці		52	-	
	Інші поточні нефінансові зобов'язання	10 197	(10 052)	145
розрахунками з бюджетом				
у тому числі з податку на прибуток	Поточні податкові зобов'язання, поточні	10 052	-	10 052

Зміни у презентації, що призвели до зміни класифікації сум у Звіті про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року:

Попередня презентація	Нова презентація	2020, попередня презентація	Вплив змін класифікації	31 грудня 2020 року, нова презентація
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Дохід від звичайної діяльності	1 486 495	-	1 486 495
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	Собівартість реалізації	(1 256 117)	-	(1 256 117)
Інші операційні доходи	Інші доходи	40 609	-	43 624
Інші доходи		3 015	-	
Інші операційні витрати	Інша витрата	(7 651)	-	(7 770)
Інші витрати		(119)	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	Прибуток (збиток) від операційної діяльності	173 701	2 896	176 597
Інші фінансові доходи	Фінансові доходи	1 387	-	1 387
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	Прибуток (збиток) до оподаткування	176 797	-	176 797
Витрати (дохід) з податку на прибуток	Податкові доходи (витрати)	(31 846)	-	(31 846)
Чистий фінансовий результат: прибуток	Прибуток (збиток)	144 951	-	144 951
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	Загальна сума сукупного доходу	144 951	-	144 951

Блок «Елементи операційних витрат» було видалено.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни у презентації, що призвели до зміни класифікації сум у Звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року:

Попередня презентація	Нова презентація	2020, попередня презентація	Вплив зміни класифікації	31 грудня 2020 року, нова презентація
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	Надходження від продажу товарів та надання послуг	1 520 063	-	1 520 063
Повернення податків і зборів		159 725	-	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	1 387	-	175 302
Інші надходження		14 190	-	
Товарів (робіт, послуг)	Виплати постачальникам за товари та послуги	(1 351 970)	-	(1 351 970)
Праці		(43 973)	-	
Відрахувань на соціальні заходи	Виплати працівникам та виплати від їх імені	(12 325)	-	(68 219)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		(14 238)	2 317	
Зобов'язань з податків і зборів	-	(37 273)	(37 273)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	Повернення податків на прибуток (сплата)	(23 035)	-	(23 035)
Інші витрачання	Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(14 610)	(2 317)	(16 927)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	235 214	-	235 214
необоротних активів	Придбання основних засобів	(52 190)	-	(52 190)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(52 190)	-	(52 190)
Витрачання на сплату основної частки орендних зобов'язань	Виплати за орендними зобов'язаннями	(3 836)	-	(3 836)
Інші платежі	Інші надходження (випуття) грошових коштів	(103 558)	-	(103 558)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	(107 394)	-	(107 394)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів	75 630	-	75 630
Залишок коштів на початок року	Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	217 609	-	217 609
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	34 898	-	34 898
Залишок коштів на кінець року	Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	328 137	-	328 137

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Зміни у презентації, що призвели до зміни класифікації сум у Звіті про зміни у власному капіталі станом на 31 грудня 2020 року:

Попередня презентація	Нова презентація	31 грудня 2020 року, попередня презентація	Вплив змін класифікації	31 грудня 2020 року, нова презентація
Залишок на початок року	Власний капітал на початок періоду	582 800	-	582 800
інші зміни	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці	239	-	239
Скоригований залишок на початок року	-	583 039	(583 039)	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	Прибуток (збиток)	144 951	-	144 951
вилучення частки в капіталі	Зменшення через інший розподіл між власниками, власний капітал	(103 558)	-	(103 558)
Разом змін у капіталі	Збільшення (зменшення) власного капіталу	41 393	-	41 393
Залишок на кінець року	Власний капітал на кінець періоду	624 432	-	624 432

Відповідні примітки за 2021 та 2020 роки були змінені відносно нової презентації.

Функціональна валюта і валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземних валютах

Під час підготовки фінансової звітності Компанії операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, відображаються за курсами обміну іноземних валют, які встановлені НБУ на дати відповідних операцій. На кожну звітну дату монетарні статті в іноземній валюті, переводяться, застосовуючи валютні курси, які встановлені НБУ на кінець звітного періоду. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться, застосовуючи валютні курси, які встановлені НБУ, на дату оцінки справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті переводяться, застосовуючи валютний курс на дату операції.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Курсові різниці визнаються у звіті про прибутки або збитки та інші сукупні доходи в тому періоді, у якому вони виникають. Відповідні курси обміну валют були представлені таким чином:

	<u>Станом на 31 грудня 2021 року</u>	<u>Середній курс обміну валют за 2021 рік</u>	<u>Станом на 31 грудня 2020 року</u>	<u>Середній курс обміну валют за 2020 рік</u>
Гривня/долар США	27,28	27,29	28,27	26,96
Гривня/євро	30,92	32,31	34,74	30,80

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю за вирахуванням будь-якого накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Історична вартість об'єктів основних засобів включає (а) ціну їхнього придбання, включно із імпортом митом та податками на придбання, які не підлягають відшкодуванню, після вирахування торгових та інших знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо стосуються доставки об'єкта основних засобів до місцезнаходження та приведення його у стан, який забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва Компанії; (в) первісну оцінку витрат на демонтаж і видалення об'єкта основних засобів та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими Компанія бере на себе або на момент придбання цього об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу з метою, яка не пов'язана із виробництвом запасів протягом цього періоду.

Основні витрати на заміну або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються та амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Усі інші витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток за функцією витрат протягом фінансового періоду, у якому вони виникають.

Сума, яка підлягає амортизації, являє собою первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, яка підлягає амортизації, протягом строку корисного використання відповідного активу і розраховується із використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання основних засобів були представлені таким чином:

<u>Класи</u>	<u>Строки корисного використання, років</u>
Будівлі та споруди	10-40
Машини та обладнання	2-18
Інші основні засоби	3-10

Для малоцінних та швидкозношуваних предметів строки корисної експлуатації можуть бути меншими за зазначені вище для класу «Інші основні засоби».

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Ліквідаційна вартість активів та строки їхнього корисного використання переглядаються і коригуються, за необхідності, на кожну звітну дату. В кінці кожного звітного періоду, Компанія оцінює, чи є якісь ознаки того, що корисність активів може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Компанія оцінює суму відшкодування такого активу.

Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або вилучення об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат.

Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів для виявлення будь-яких ознак того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок зменшення корисності. За наявності таких ознак здійснюється оцінка суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Компанія оцінює суму відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив. Одиницею, яка генерує грошові кошти, вважається все підприємство.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості, за вирахуванням витрат на здійснення продажу, та вартості під час використання. При здійсненні оцінки вартості під час використання сума очікуваних майбутніх грошових потоків дисконтується до їхньої теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для активу, стосовно якого не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається негайно у складі прибутку або збитку.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли Компанія стає стороною договірних відносин за відповідним фінансовим інструментом.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії представлені грошовими коштами та їх еквівалентами; торговельною та іншою поточною дебіторською заборгованістю; торговельною та іншою поточною кредиторською заборгованістю; іншими непоточними фінансовими зобов'язаннями; іншими поточними фінансовими зобов'язаннями. Інформація про облікову політику щодо первісного визнання і подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладених далі у цій Примітці.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання.

Фінансові активи

Усі визнані фінансові активи оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю, у залежності від класифікації фінансових активів.

Класифікація фінансових активів. Компанія класифікує фінансові активи як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід, або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на підставі наступного:

- (а) бізнес-моделі підприємства з управління фінансовими активами; та
- (б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві із зазначених нижче умов:

- (а) фінансовий актив утримується у рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; та
- (б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, які є суто виплатами основної суми та відсотків на непогашену частку основної суми.

Амортизована собівартість і метод ефективного відсотка. Метод ефективного відсотка є методом розрахунку амортизованої собівартості боргового інструмента та розподілу доходів з відсотків протягом відповідного періоду.

Для фінансових активів ефективна ставка відсотка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (включно з усіма гонорарами за договорами сплаченими або отриманими, які становлять невід'ємну частину ефективної ставки відсотка, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти), за виключенням очікуваних кредитних збитків, протягом очікуваного строку використання боргового інструмента або, коли доцільно, коротшого періоду до валової балансової вартості боргового інструмента на момент первісного визнання.

Амортизована собівартість фінансового активу є сумою, за якою фінансовий актив оцінюється на момент первісного визнання, за вирахуванням виплат основної суми, плюс накопичена амортизація із використанням метода ефективного відсотка щодо будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою на момент погашення, скоригованою із впливом будь-якого резерву під збитки. Валова балансова вартість фінансового активу є амортизованою собівартістю фінансового активу до коригування на будь-який резерв під збитки.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Фінансові активи Компанії представлені, в основному, торговельною та іншою поточною дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та короткостроковими депозитами.

Зменшення корисності фінансових активів. Компанія визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не утримуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки оцінюються як різниця між усіма грошовими потоками, належними для отримання Компанією згідно з договорами, та всіма грошовими потоками, які Компанія передбачає отримати, дисконтовані за первісною ефективною відсотковою ставкою. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожну звітну дату для відображення змін у кредитному ризику з моменту первісного визнання відповідного фінансового інструмента.

Для торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості Компанія застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Відповідно, Компанія не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів на кожну звітну дату. Компанія визначила матрицю резервів, яка базується на історичному досвіді понесення кредитних збитків, скоригованому із використанням прогнозних факторів, характерних для конкретних дебіторів та економічного середовища.

Для всіх інших фінансових інструментів Компанія визнає очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів, коли відбулося значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. Однак, якщо кредитний ризик від фінансового інструмента не зріс значно з моменту первісного визнання, Компанія оцінює збиток на покриття збитків від цього фінансового інструмента у сумі, яка дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом 12 місяців.

Очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів являють собою очікувані кредитні збитки, які виникають у результаті усіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. І навпаки, очікувані кредитні збитки протягом 12 місяців являють собою частину очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів, які, як очікується, виникнуть у результаті подій дефолту для фінансового інструмента, які можливі протягом 12 місяців після звітної дати.

Фінансові інструменти з низьким рівнем кредитного ризику. Незважаючи на викладене вище, Компанія припускає, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зріс значно з моменту первісного визнання, якщо фінансовий інструмент визначається як такий, що має низький рівень кредитного ризику на звітну дату. Фінансовий інструмент визначається як такий, що має низький кредитний ризик якщо:

- (1) фінансовий інструмент має низький рівень настання дефолту;
- (2) дебітор має велику здатність виконати свої зобов'язання за грошовими потоками за договорами у короткостроковій перспективі; та
- (3) негативні зміни в економічних та господарських умовах у довгостроковій перспективі можуть, але не обов'язково, зменшити здатність позичальника виконати свої зобов'язання.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Визначення дефолту. Компанія визначає, що дефолт настав, коли актив прострочений більше ніж на 90 днів, якщо тільки у Компанії немає обґрунтованої та корисної інформації для демонстрації того, що застосування критерію із більшою затримкою часу настання дефолту є більш адекватним.

Оцінка та визнання очікуваних кредитних збитків. Оцінка очікуваних кредитних збитків проводиться для визначення ймовірності дефолту, рівня збитків у випадку дефолту (тобто величини збитку після настання дефолту) та загальні кредитні втрати у випадку дефолту. Оцінка ймовірності дефолту та рівня збитків у випадку дефолту базується на історичних даних, скоригованих з урахуванням прогнозної інформації, як описано вище. Щодо загальних кредитних втрат у випадку дефолту для фінансових активів, то вони дорівнюють валовій балансовій вартості активів на звітну дату.

Для фінансових активів очікувані кредитні збитки оцінюються як різниця між усіма грошовими потоками за договорами, які належать Компанії за договором, та всіма грошовими потоками, які Компанія передбачає отримати, дисконтовані із використанням первісної ефективної відсоткової ставки. Компанія визнає прибуток або збиток від зменшення корисності у складі прибутку або збитку для всіх фінансових інструментів із відповідним коригуванням балансової вартості за рахунок резерву під збитки.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у дорозі, грошові кошти на рахунках у банках, а також короткострокові депозити у банках із первісним терміном погашення до трьох місяців.

Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість. Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість, яка має фіксовані або визначені платежі та не має котирування на активному ринку, класифікується як дебіторська заборгованість. Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість у подальшому оцінюється за амортизованою собівартістю із використанням методом ефективного відсотка, за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише у тих випадках, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від цього активу, або ж коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цим активом, іншому підприємству.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу (визначеною на дату припинення визнання) та сумою компенсації (включно з усіма отриманими новими активами, за вирахуванням усіх прийнятих нових зобов'язань) визнається у складі прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Інструменти власного капіталу

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який договір, який підтверджує право на частину в активах підприємства, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання

Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю.

Фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції, і у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) у своєму звіті про фінансовий стан тоді й тільки тоді, коли воно погашається, тобто коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включно з будь-якими переданими негрошовими активами або прийнятими зобов'язаннями, визнається у складі прибутку або збитку.

Поточні запаси

Первісна вартість поточних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються згідно з договором постачальнику, ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів і які не відшкодовуються Компанії, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням поточних запасів і приведенням їх у стан, в якому вони придатні для використання за призначенням. У момент передачі у реалізацію або іншого вибуття поточні запаси оцінюються із використанням формули «перше надходження – перший видаток» (ФІФО).

Первісна вартість готової продукції включає собівартість сировини та матеріалів, оплату праці виробничого персоналу та постійні та змінні виробничі накладні витрати.

Поточні запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох величин: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації.

Оренда

Компанія оцінює, чи є договір договором оренди і чи містить він ознаки оренди на момент укладення договору. Компанія визнає активи з права користування та відповідні орендні зобов'язання стосовно всіх орендних договорів, в яких вона є орендарем, за виключенням короткострокових договорів оренди (які визначаються як договори оренди зі строком оренди до 12 місяців) та оренди малоцінних активів.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Орендне зобов'язання первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтованою застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді. Якщо таку ставку поки що неможливо визначити, Компанія застосовує свою ставку додаткових запозичень.

У подальшому орендар оцінює орендне зобов'язання збільшуючи балансову вартість з метою відображення відсотків, які нараховуються на орендне зобов'язання (із використанням методу ефективного відсотка), та зменшуючи балансову вартість з метою відображення здійснених орендних платежів.

До активів з права користування належать первісна оцінка відповідного орендного зобов'язання, орендні платежі, зроблені на або до дати початку оренди, та будь-які первісні прямі витрати. Вони у подальшому оцінюються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Орендні зобов'язання наведені у рядках Інші непоточні фінансові зобов'язання та Інші поточні фінансові зобов'язання звіту про фінансовий стан, активи з права користування наведені у рядку Інші непоточні нефінансові активи звіту про фінансовий стан.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, базується на оподаткованому прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або вирахуванню у цілях оподаткування в інші роки, а також тому що в нього не включаються статті, які ніколи не підлягають оподаткуванню або вирахуванню в цілях оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується із використанням податкових ставок, які діяли або фактично діяли на кінець кожного звітного періоду.

Витрати на виплату компенсацій і пенсій працівникам

Компенсації працівникам стосовно послуг, наданих ними протягом звітного періоду, включно з нарахуваннями за відпустки та премії і відповідними податками на заробітну плату, визнаються як витрати того періоду, у якому вони були понесені.

Компанія за законом зобов'язана здійснювати внески до Державного пенсійного фонду України та Державної фіскальної служби України. Внески Компанії до державних органів України відображаються як витрати у звітному періоді. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанія визнала витрати щодо єдиного соціального внеску, що розподіляється в тому числі до Державного пенсійного фонду України, на суму 13 919 тисяч гривень (2020: 12 365 тисяч гривень). У Компанії немає інших зобов'язань із виплат працівникам після виходу на пенсію або інших компенсацій.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Визнання доходів

Доходи від звичайної діяльності оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання. Сума доходів зменшується на суму податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів визнаються із використанням моделі на основі п'яти етапів, запровадженої в МСФЗ 15:

- Компанія виявляє договір з клієнтом;
- Компанія виявляє зобов'язання щодо виконання у договорі;
- Компанією визначається ціна операції;
- ціна операції розподіляється на зобов'язання щодо виконання у договорах;
- дохід від реалізації визнається лише тоді, коли Компанія задовольняє зобов'язанням щодо виконання.

Компанія визнає доходи від звичайної діяльності як тільки задовольняється зобов'язання щодо виконання, тобто коли контроль над товарами або послугами, представлений зобов'язанням Компанії, передається покупцю.

Продажі визнаються на момент переходу контролю над товаром, тобто коли товари поставлені покупцю, покупець має повну свободу дій щодо товарів і коли відсутнє невиконане зобов'язання, яке може вплинути на приймання покупцем товарів. Поставка вважається виконаною, коли товари були доставлені у визначене місце, ризики знецінення та втрати перейшли до покупця, і покупець прийняв товари відповідно до договору, строк дій положень про приймання закінчився або у Компанії наявні об'єктивні докази того, що всі критерії приймання були виконані.

Дебіторська заборгованість визнається, коли клієнт отримує контроль над поставленими товарами, оскільки на цей момент винагорода є безумовною, тому що настання строку платежу зумовлене тільки плином часу.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються із наданням відстрочки платежу строком на період в середньому 30 днів в залежності від покупця, що відповідає ринковій практиці.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і при цьому існує ймовірність, що Компанія буде змушена погасити це зобов'язання, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Сума, визнана як забезпечення, являє собою найкращу оцінку компенсації, необхідної для погашення поточного зобов'язання на кінець звітної періоду, з урахуванням усіх ризиків та невизначеностей, характерних для цього зобов'язання. У випадках коли сума забезпечення оцінюється із використанням грошових потоків, які, як очікується, будуть необхідні для погашення поточного і, його балансова вартість являє собою теперішню вартість цих грошових потоків.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків коли ймовірність будь-якого вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує ймовірність отримання економічних вигід.

5. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Функціональна валюта. Компанія оцінює релевантні фактори, що відносяться до первинного економічного середовища, в якому вона функціонує для визначення функціональної валюти. Там де оцінка первинних індикаторів є змішаною, керівництво оцінює вторинні індикатори.

Компанія є дочірнім підприємством Групи компаній Електролюкс. Компанія виробляє пральні машини, суттєва частина яких експортується та реалізується компаніям Групи Електролюкс за контрактами, деномінованими в євро, та в подальшому реалізуються переважно в країнах Європейського Союзу поза межами зони євро. Решта пральних машин реалізується в Україні.

Компанія також імпортує суттєву частину виробничих запасів із країн зони євро за контрактами деномінованими в євро та Китаю за контрактами деномінованими в євро та доларах. При цьому, Компанія також купує частину виробничих запасів та здійснює всі витрати на переробку виробничих запасів в готову продукцію в українській гривні.

Оскільки переважна частина пральних машин Компанії реалізується в країнах Європейського Союзу поза межами зони євро, Компанія вважає, що євро є номінальною валютою контрактів, та не є валютою, яка впливає в основному на ціни продажу пральних машин.

Незважаючи на те, що суттєва частина операцій із придбання виробничих запасів здійснюється в євро, Компанія вважає, що для частини контрактів євро є номінальною валютою контрактів, та не є валютою, яка впливає на витрати Компанії.

Виходячи з вищезазначеного, Компанія вважає, що немає єдиної валюти, яка впливає в основному на ціни продажу пральних машин та на витрати Компанії. Оскільки Компанія функціонує в Україні, реалізує частину пральних машин в Україні та здійснює частину витрат в українській гривні, то переважно на Компанію впливає українське економічне середовище. Відповідно, Компанія вважає українську гривню своєю функціональною валютою.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Орендна плата та плата за користування землею. Орендна плата та плата за користування землею нараховуються у вигляді відсоткової ставки від нормативної оцінки землі. Даний відсоток від нормативної оцінки землі визначається органом місцевого самоврядування на щорічній основі. Нормативна оцінка землі не є справедливою вартістю землі на звітну дату через діючий мораторій на продаж землі в Україні. Крім того, зміна нормативної оцінки землі не представляє собою зміну ринкового індексу або ставки. В цілому, нормативна оцінка землі базується на певних законодавчих вимогах. Відповідно, керівництво дійшло до висновку, що орендний платіж на основі нормативної оцінки землі не має включатися в розрахунок орендного зобов'язання за МСФЗ 16 і, відповідно, актив за права користування й орендне зобов'язання не має визнаватися для договору оренди землі.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

В кінці 2021 року під час інвентаризації основних засобів, відбувся перегляд строків корисного використання основних засобів. Комісія встановила нові терміни, виходячи з очікуваного терміну подальшого використання об'єкта, з урахування його потужності і продуктивності, наявного фізичного зносу та планів відновлення і модифікацій.

Оцінка поточних запасів. Управлінський персонал оцінює необхідність списання поточних запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після звітного періоду та цілі, для якої вони утримуються. Така оцінка включає в себе виявлення неходових та застарілих поточних запасів, а також частково або повністю пошкоджених поточних запасів. Процес виявлення включає в себе аналіз історичних даних та поточних операційних планів стосовно відповідних поточних запасів, а також галузеві тенденції та тенденції щодо переваг споживачів.

Стосовно пошкоджених поточних запасів або нараховуються резерви, або проводиться списання у залежності від розміру пошкодження. Управлінський персонал формує резерв щодо будь-яких об'єктів поточних запасів, які вважаються застарілими. Цей резерв являє собою різницю між первісною вартістю поточних запасів та їхньою очікуваною чистою вартістю реалізації.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Резерв на чисту вартість реалізації поточних запасів розраховується із використанням такої методики:

- для поточних запасів, утримуваних для перепродажу – порівняння очікуваної ціни реалізації із балансовою вартістю для кожної одиниці обліку поточних запасів;
- для пошкоджених товарів – аналіз історичних даних стосовно знижок, наданих на пошкоджені товари, і порівняння з балансовою вартістю на кінець звітного періоду;
- додаткова сума резерву нараховується, якщо мають місце фактичні ознаки зниження цін реалізації після закінчення звітного періоду у тій мірі, в якій таке зниження підтверджує умови, які існують на кінець періоду.

Якщо фактичні результати відрізнятимуться від прогнозів управлінського персоналу стосовно реалізації поточних запасів за цінами, які дорівнюють або є меншими за їхню балансову вартість, управлінський персонал буде змушений зробити коригування у балансовій вартості таких поточних запасів.

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У таблиці нижче подано інформацію про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
Первісна вартість					
31 грудня 2020 року	128 854	342 033	17 409	14 696	502 992
Надходження	6 362	20 021	3 405	30 292	60 080
Переміщення	-	14 363	127	(14 490)	-
Вибуття	-	(287)	(564)	-	(851)
31 грудня 2021 року	135 216	376 130	20 377	30 498	562 221
Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності					
31 грудня 2020 року	66 842	164 024	12 034	-	242 900
Знос за рік	3 450	35 606	3 254	-	42 310
Вибуття	-	(282)	(543)	-	(825)
31 грудня 2021 року	70 292	199 348	14 745	-	284 385
Чиста балансова вартість					
31 грудня 2020 року	62 012	178 009	5 375	14 696	260 092
31 грудня 2021 року	64 924	176 782	5 632	30 498	277 836

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

У таблиці нижче подано інформацію про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року:

	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
<i>Первісна вартість</i>					
31 грудня 2019 року	120 409	302 788	15 417	18 376	456 990
Надходження	8 445	21 873	2 447	14 349	47 114
Переміщення	-	17 855	174	(18 029)	-
Вибуття	-	(483)	(629)	-	(1 112)
31 грудня 2020 року	128 854	342 033	17 409	14 696	502 992
<i>Накопичена амортизація та збитки від зменшення корисності</i>					
31 грудня 2019 року	58 350	128 349	10 186	-	196 885
Знос за рік	8 492	35 947	2 477	-	46 916
Вибуття	-	(272)	(629)	-	(901)
31 грудня 2020 року	66 842	164 024	12 034	-	242 900
<i>Чиста балансова вартість</i>					
31 грудня 2019 року	62 059	174 439	5 231	18 376	260 105
31 грудня 2020 року	62 012	178 009	5 375	14 696	260 092

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років історична вартість повністю амортизованих об'єктів основних засобів становила 115 467 тисяч гривень і 90 251 тисячу гривень відповідно.

7. ПОТОЧНІ ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня поточні запаси були представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Сировина і матеріали	219 974	159 215
Готова продукція	57 272	76 846
Запасні частини	24 450	21 308
Інші запаси	655	311
Всього	302 351	257 680

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років поточні запаси, у сумі 12 347 тисяч гривень і 11 044 тисячі гривень відповідно, були аварійним запасом.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

8. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2021 року</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
Дебіторська заборгованість від іноземних клієнтів	62 227	132 892
Дебіторська заборгованість від вітчизняних клієнтів	31 431	29 503
Інша поточна дебіторська заборгованість	94	69
Мінус резерв під кредитні збитки	(406)	(443)
Всього	<u>93 346</u>	<u>162 021</u>

Клієнтами компанії є в основному компанії Групи Електролюкс. Середній кредитний період для клієнтів Компанії становить 35 днів. На непогашені залишки заборгованості відсотки не нараховуються.

У Компанії немає суттєвого досвіду щодо дефолту чи прострочення платежів, оскільки понад 98% продажів Компанії здійснювалося компаніям Групи Електролюкс протягом 2020 та 2021 років.

9. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня Грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2021 року</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
Грошові кошти на поточних банківських рахунках в євро	128 208	145 756
Грошові кошти на поточних банківських рахунках в українських гривнях	42 201	182 381
Всього	<u>170 409</u>	<u>328 137</u>

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років понад 99% грошей та їх еквівалентів розміщено в одному банку із рейтингом не нижче В згідно класифікації Fitch.

10. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ, ПОТОЧНІ

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років поточні податкові активи, поточні, склалися здебільшого із задекларованого податкового кредиту з ПДВ на суму 36 450 тисяч гривень і 42 678 тисяч гривень, відповідно.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

11. КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року зареєстрований та повністю сплачений капітал Компанії становив 155 336 тисяч гривень, а частки учасників у статутному капіталі Компанії були розподілені таким чином:

Учасник	Частка власності, %	Сума частки
Електролюкс Контрактінг Актієболаг (Electrolux Contracting Aktiebolag)	60	93 202
ДП «Електролюкс ЛЛС»	40	62 134
Всього	100	155 336

У вересні 2021 року Загальними Зборами Учасників Компанії було прийняте рішення про виплату дивідендів за результатами фінансово-господарської діяльності у 2014-2015 роках у розмірі 122 015 тисяч гривень пропорційно часткам Учасників у статутному капіталі, а саме: ДП «Електролюкс ЛЛС» на суму 48 806 тисяч гривень, Електролюкс Контрактінг Актієболаг – 73 209 тисяч гривень. Виплата була здійснена в повному розмірі, відповідно, 11 жовтня 2021 року та 12 жовтня 2021 року.

В листопаді 2020 року Загальними Зборами Учасників Компанії було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Компанії з 258 894 тисяч гривень до 155 336 тисяч гривень шляхом зменшення номінальної вартості внеску ДП «Електролюкс ЛЛС» на суму 103 558 тисяч гривень. Компанія повернула частину внеску ДП «Електролюкс ЛЛС» в грудні 2020 року, шляхом перерахування зазначеної суми на банківський рахунок ДП «Електролюкс ЛЛС». Виплата вилученої частки в капіталі була показана в рядку «Інші платежі» руху коштів від фінансової діяльності у звіті про рух грошових коштів. Відповідно, частка ДП «Електролюкс ЛЛС» у статутному капіталі Компанії зменшилась до 40%, а частка Електролюкс Контрактінг Актієболаг становила 60% станом на 31 грудня 2020 року.

Кінцевою контролюючою стороною Компанії є компанія АВ Electrolux, що, в свою чергу, є публічною компанією. Найбільшим акціонером компанії АВ Electrolux є компанія Investor АВ з часткою 16,4% в акціонерному капіталі та часткою 28,4% права голосу станом на 31 грудня 2021 та 2020 років. Інформація щодо структури акціонерів АВ Electrolux оновлюється щоквартально та на сайті www.electroluxgroup.com.

Інші резерви включають резервний капітал у сумі 3 974 тисячі гривень та додатковий капітал у сумі 1 046 тисяч гривень станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

12. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2021 року</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
Кредиторська заборгованість за товари, сировину та запасні частини	323 348	387 005
Кредиторська заборгованість за послуги	51 009	30 347
Кредиторська заборгованість за основні засоби та нематеріальні активи	3 952	6 881
Розрахунки з оплати праці	57	52
Усього	<u>378 366</u>	<u>424 285</u>

Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 і 2020 років підлягає сплаті постачальникам у термін не більше 165 днів.

13. ДОХІД ВІД ЗВИЧАЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, дохід від звичайної діяльності був представлений таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Чистий дохід від реалізації іноземним клієнтам	1 397 031	1 192 482
Чистий дохід від реалізації вітчизняним клієнтам	266 912	294 013
Усього	<u>1 663 943</u>	<u>1 486 495</u>

У 2021 та 2020 роках весь дохід від реалізації товарів був визнаний по зобов'язаннях, що задовольняються у певний момент часу.

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, чистий дохід від реалізації від пов'язаних сторін Компанії становив 1 656 845 тисяч гривень і 1 486 143 тисячі гривень, відповідно (Примітка 20).

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, реалізація трьом найбільшим клієнтам становила 97,95% і 99,8% відповідно.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

14. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, собівартість реалізації була представлена таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Сировина і матеріали	1 341 326	1 098 592
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	61 689	50 917
Амортизація	41 803	44 319
Витрати на електроенергію, газ	33 119	20 971
Ремонт та технічне обслуговування обладнання	8 970	7 681
Інші загальновиробничі витрати	40 523	33 637
Всього	<u>1 527 430</u>	<u>1 256 117</u>

15. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	20 957	18 392
ІТ послуги	13 809	11 450
Послуги ведення бухгалтерського обліку та управління персоналом	6 640	5 342
Амортизація	3 166	2 816
Комунальні послуги	3 139	1 130
Охорона	2 419	2 014
Послуги банку	2 287	2 037
Податки та обов'язкові платежі	2 059	2 245
Витрати на відрядження	537	363
Інші адміністративні послуги	6 265	4 533
Всього	<u>61 278</u>	<u>50 322</u>

16. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, витрати на збут були представлені таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Транспортні витрати	45 347	34 538
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	3 787	2 969
Інші витрати	2 634	1 806
Всього	<u>51 768</u>	<u>39 313</u>

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

17. ІНШІ ДОХОДИ

За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, інші доходи були представлені таким чином:

	2021	2020
Дохід від курсової різниці	3 362	39 856
Дохід від реалізації інших оборотних активів	191	726
Інші доходи	664	3 042
Всього	4 217	43 624

18. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, Компанія сплачувала податок на прибуток підприємств за ставкою 18%.

Сума зобов'язань з податку на прибуток становила 13 270 тисяч гривень станом на 31 грудня 2021 року (31 грудня 2020 року: 10 052 тисячі гривень) і зазначена в рядку «Поточні податкові зобов'язання, поточні».

За роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, витрати з податку на прибуток були представлені таким чином:

	2021	2020
Податок на прибуток поточного періоду	16 188	31 924
Податок на прибуток за інші періоди	4 900	-
Вигоди з відстроченого податку на прибуток	(462)	(78)
Всього витрат з податку на прибуток за рік	20 626	31 846

У наведеній нижче таблиці представлено узгодження нормативного (очікуваного) податку на прибуток та фактичного податку на прибуток протягом років, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років:

	2021	2020
Прибуток до оподаткування	22 237	176 797
Витрати з податку на прибуток, розраховані з використанням нормативної ставки податку на прибуток	4 003	31 823
Додаткові витрати з податку на прибуток у зв'язку з коригуванням згідно правил трансфертного ціноутворення	16 574	-
Податковий вплив інших оподатковуваних доходів і витрат, які не враховуються при визначенні оподаткованого прибутку	49	23
Всього витрат з податку на прибуток за рік	20 626	31 846

Компанія не має суттєвих активів чи зобов'язань з відстроченого податку.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

19. ПРИМІТКА ДО ЗВІТУ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

В звіті про рух грошових коштів суми вказані із ПДВ, де застосовно.

У звіті про рух грошових коштів рядки інші надходження та інші виплати секції «Грошові потоки від (для) операційної діяльності» склалися з:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Повернення податку на додану вартість	251 393	159 725
Надходження від продажу матеріалів по договорах на виготовлення деталей	19 115	13 522
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3 239	1 387
Інші надходження	820	668
Всього інших надходжень	<u>274 567</u>	<u>175 302</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Витрачання на викуп матеріалів по договорах на виготовлення деталей	22 497	11 076
Податки (орендна плата за землю, екологічний, податок з нерухомості)	2 061	2 317
Інші витрачання	2 868	3 534
Всього інших витрачань	<u>27 426</u>	<u>16 927</u>

Негрошові операції

Надходження машин та обладнання, що входять до складу активів з права користування, за 2021 рік за рахунок договорів оренди, заборгованість за якими залишається непогашеною на кінець фінансового року, склали 2 498 тисяч гривень (2020: 2 313 тисяч гривень).

20. ЗАЛИШКИ ЗА ОПЕРАЦІЯМИ ТА ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони представлені підприємствами, які знаходяться під контролем або істотним впливом Компанії, а також підприємствами і фізичними особами, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини таких фізичних осіб. Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Для цілей цієї фінансової звітності пов'язаними сторонами Компанії вважаються компанії Групи Електролюкс та провідний управлінський персонал Компанії. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, Компанія купувала запасні частини, отримувала технічну підтримку та інші послуги та продавала готову продукцію компаніям Групи Електролюкс. Активи та зобов'язання в операціях з пов'язаними сторонами оцінюються за методом балансової вартості.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2021 року</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість:	83 802	155 608
- засновники	21 575	22 716
- компанії під спільним контролем	62 227	132 892
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість:	21 238	5 596
- компанії під спільним контролем	21 238	5 596

На думку керівництва, сума дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін не вимагає формування резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків, а суми кредиторської заборгованості перед пов'язаними сторонами будуть погашені за номінальною вартістю.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, Компанія здійснила такі операції зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дохід від звичайної діяльності та Інші доходи	1 656 845	1 486 143
- засновники	266 368	293 661
- компанії під спільним контролем	1 390 477	1 192 482
Придбання товарів, послуг та основних засобів	59 442	31 547
- компанії під спільним контролем	59 436	31 279
- засновники	6	268

За рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, придбання сировини і матеріалів від пов'язаних сторін Компанії становило 4 259 тисяч гривень (2020: 3 106 тисяч гривень), послуг – 51 792 тисячі гривень (2020: 25 074 тисяч гривень), основних засобів 3 391 тисяча гривень (2020: 3 367 тисяч гривень).

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, провідним управлінським персоналом одержані поточні виплати в розмірі 9 209 тисяч гривень (2020: 7 854 тисячі гривень), які були включені до заробітної плати та відповідних нарахувань переважно у складі адміністративних витрат (Примітка 15).

21. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Оподаткування

Керівництво вважає, що Компанія дотримується всіх вимог чинного податкового законодавства, а зміни податкового законодавства не мають суттєвого впливу на діяльність Компанії та її фінансову звітність.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Податкове середовище в Україні характеризується складністю податкового адміністрування, суперечливим тлумаченням законодавства податковими органами, що, серед іншого, може посилювати фіскальний тиск на платників податків. Непослідовне застосування, тлумачення та виконання податкового законодавства може призвести до судового провадження, яке, в результаті, може вилитися у стягнення додаткових сум податків, штрафів та пені, які можуть мати істотні розміри. З огляду на актуальні економічні та політичні проблеми, уряд розглядає питання щодо впровадження певних реформ у податковій системі України.

З 1 січня 2022 року вступили в силу зміни до Податкового кодексу. Серед інших змін суттєво обмежено строк віднесення суми ПДВ до складу податкового кредиту. Скорочується період, протягом якого платник податків має право віднести суми ПДВ до складу податкового кредиту (365 днів проти 1095 у попередній редакції).

З 17 березня 2022 року вступили в силу наступні зміни до податкового законодавства:

- Платники податків звільняються від відповідальності у випадку недотримання термінів сплати податків та зборів, подання звітності та податкової звітності (крім декларування єдиного податку під 2%), реєстрації у відповідних реєстрах податкових або акцизних накладних за відсутності можливості їх подати. Платники податків зобов'язані подати відповідну звітність протягом трьох місяців після припинення або скасування воєнного стану в Україні.
- На період до припинення або скасування воєнного стану на території України, всі податкові перевірки не розпочинаються, а розпочаті перевірки зупиняються. Однак винятки стосуються настільних (тобто віртуальних) аудитів для підтвердження відшкодування ПДВ та перевірок, спрямованих на перевірку порядку роботи з готівкою та дотримання законодавства про працю, які триватимуть під час воєнного стану.
- Знижено ставку ПДВ на імпорт палива з 20% до 7%.
- Суми сплаченого ПДВ у вартості товарів та послуг можуть включатись до податкового кредиту без податкових накладних на час військового стану. При цьому, протягом 6 місяців після припинення або скасування дії воєнного стану платники зобов'язані забезпечити реєстрацію податкових накладних.
- Неможливість здійснення державою бюджетного відшкодування ПДВ у зв'язку із введенням воєнного стану не вважається заборгованістю, а відповідно пеня не нараховується на такі суми. Як наслідок, здійснення бюджетного відшкодування ПДВ може бути значно ускладнено.
- Встановлено, що протягом дії воєнного стану товари, придбані з ПДВ та знищені (втрачені) або передані в державну чи комунальну власність для потреб забезпечення оборони України під час дії воєнного стану не вважаються використаними платником податку в неоподаткованих операціях або в операціях, що не є господарською діяльністю платника податку. Відповідно, відсутній обов'язок донарахування ПДВ.
- Передача товарів та послуг для потреб забезпечення оборони України не оподатковується ПДВ.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

В той же час, з 27 травня 2022 року відновився обов'язок сплати податків, реєстрації ПН і подання звітності для платників, які мають можливість своєчасно виконувати цей обов'язок, відновлено можливість податкової проводити документальні позапланові перевірки та застосовувати штрафи за результатами таких перевірок. Мораторій на штрафи, встановлений з метою запобігання COVID-19, припиняє свою дію.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія здійснює операції, тлумачення яких можуть бути різними у Компанії та податкових органів. У тих випадках, коли ймовірність відтоку фінансових ресурсів, що пов'язані з такими операціями, є високою, та сума може бути достовірно визначена, Компанія нараховує забезпечення під такі зобов'язання. Коли керівництво Компанії оцінює ймовірність відтоку фінансових ресурсів, як ймовірну, Компанія робить розкриття непередбачених зобов'язань.

Під час звичайної господарської діяльності Компанія виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії. Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років до Компанії не висувались суттєві претензії та позови окрім зазначеного нижче.

Компанія звернулася до суду з адміністративним позовом до Головного управління Державної податкової служби в Івано-Франківській області про визнання протиправним та скасування податкових повідомлень-рішень від 3 листопада 2021 року за результатами проведення податкової перевірки. Івано-Франківський окружний адміністративний суд ухвалив відкрити провадження у справі 7 лютого 2022 року. Загальна сума позову складає 52 394 тисячі гривень. На теперішній момент судове провадження перебуває на стадії розгляду.

Якщо податкові повідомлення-рішення залишаться дійсними за результатами судового рішення, Компанія оцінила ризик виникнення можливих аналогічних додаткових податкових зобов'язань та штрафів за період після проведення податкової перевірки у загальній сумі 7 634 тисячі гривень станом на 31 грудня 2021 року.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років сума невиконаних угод на придбання у майбутньому основних засобів та нематеріальних активів склала 11 692 тисячі гривень і 7 851 тисячу гривень, відповідно.

Трансфертне ціноутворення

У Податковому кодексі України запроваджені правила, які базуються на рекомендаціях щодо трансфертного ціноутворення країн Організації економічного співробітництва та розвитку («ОЕСР»), стосовно визначення і застосування справедливих ринкових цін, у результаті чого були внесені істотні зміни у нормативно-правові акти щодо трансфертного ціноутворення («ТЦ») в Україні.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

23 травня 2020 року набув чинності Закон, який суттєво змінив Податковий кодекс України, запровадивши значну частину заходів щодо імплементації Плану дій для боротьби з розмиванням бази оподаткування і переміщенням прибутків за кордон (BEPS) до локального податкового законодавства. Серед інших змін, новий Закон запровадив тест ділової мети та критерії бенефіціарної власності для цілей застосування угод про уникнення подвійного оподаткування. Якщо податковий орган визначить, що основною метою операції є отримання пільг за угодою про уникнення подвійного оподаткування, може бути заборонено застосування зниженої ставки податку, передбаченого угодою про уникнення подвійного оподаткування. Було розроблено критерії бенефіціарної власності, що включають наступне:

- одержувач доходу повинен мати право на отримання такого доходу;
- одержувач доходу повинен мати необмежене право розпоряджатися отриманим доходом;
- одержувач доходу не є агентом, номінальною особою чи посередником щодо такого доходу (а саме одержувач доходу виконує окремі функції, несе комерційні ризики, має достатню економічну сутність (наявність працівників, вільного розпорядження банківським рахунком, офісу, поштової адреси, телефону, факсу тощо).

Очікується подальше внесення змін до законодавства, щодо боротьби з BEPS, що могло би скорегувати деякі його положення, які швидко стали суперечливими та досить фіскальними для українських платників податків. Проте більшість попередніх спроб внести зміни до відповідного законодавства були невдалими, а отже, оцінити ймовірність його подальших змін неможливо.

Компанія імпортує товари, отримує та надає послуги, які входять у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо ТЦ.

Компанія подала звіти щодо контрольованих операцій за 2021 та 2020 роки у належні строки (тобто, до 30 вересня 2022 та 2021 років відповідно).

Майбутні орендні платежі за користування землею

Компанія орендує землю, на якій розташований завод, в органів місцевої влади. Компанія уклала довгостроковий договір на оренду земельної ділянки, що діє до 2036 року.

Станом на 31 грудня 2021 року керівництво Компанії оцінило суму майбутніх орендних платежів за користування земельною ділянкою згідно договору оренди земельної ділянки та державних актів на право користування землею на наступний за звітним рік у розмірі 2 470 тисяч гривень (31 грудня 2020 року: 2 245 тисяч гривень).

22. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Розкриття інформації про очікувану справедливую вартість фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Справедлива вартість визначається як сума, за яку інструмент можна обміняти під час здійснення поточної операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними одна від одної сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, під час визначення їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для цього інструмента. Оцінки, які подаються у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, які Компанія могла б отримати у результаті ринкового обміну від продажу повного пакету того або іншого інструмента.

Керівництво Компанії вважає, що балансова вартість всіх фінансових активів та зобов'язань, визнана у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2021 і 2020 років приблизно дорівнює їхній справедливій вартості у силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів. Справедлива вартість всіх фінансових активів та зобов'язань була віднесена до категорії Рівня 2 ієрархії справедливої вартості.

23. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Компанії. Основні ризики, властиві діяльності Компанії, включають кредитний ризик, ризик концентрації, ризик ліквідності та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Компанії наведено нижче:

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Компанія вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу.

Структура капіталу включає чисту заборгованість (за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів), та власний капітал, який складається із зареєстрованого та резервного капіталу.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії були представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Фінансові активи		
Грошові кошти та їх еквіваленти	170 409	328 137
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	93 346	162 021
Всього фінансових активів	263 755	490 158
Фінансові зобов'язання		
Інші непоточні фінансові зобов'язання	4 495	6 466
Інші поточні фінансові зобов'язання	4 192	4 422
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	378 366	424 285
Всього фінансових зобов'язань	387 053	435 173

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Компанії. Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговельною та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років строки непогашення торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості не перевищували 180 днів.

Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років дебіторська заборгованість п'яти найбільших клієнтів, що входять у склад групи Електролюкс, становила понад 89% від загальної суми дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги.

Компанія утримує свої грошові кошти та їх еквіваленти зазвичай у великих загально визнаних банках, розташованих в Україні, що мають рейтинг не нижче В згідно міжнародної рейтингової оцінки Fitch. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану щодо фінансових установ, в яких розміщені грошові кошти та їх еквіваленти Компанії. Кредитний ризик для Компанії стосується ймовірності невиконання банками своїх зобов'язань і обмежений сумою залишку грошей та їх еквівалентів, розміщених у таких банках.

Ризик концентрації

Компанія продає суттєву частину товарів пов'язаним сторонам (Примітка 20). Керівництво не вважає цей ризик суттєвим, тому що Компанія є частиною Групи компаній Electrolux і буде продовжувати продавати товари у компанії Групи для провадження своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Положення ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

В наступних таблицях розкривають залишкові контрактні строки для фінансових зобов'язань Компанії. Таблиці складені на основі недисконтованих грошових потоків фінансових зобов'язань на основі найбільш ранньої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату. Таблиці включають грошові потоки з погашення основної суми заборгованості та відсотків.

31 грудня 2021 року	Від 6 місяців до			
	До 6 місяців	1 року	Понад 1 рік	Всього
Інші непоточні фінансові зобов'язання	-	-	5 206	5 206
Інші поточні фінансові зобов'язання	2 987	1 975	-	4 962
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	378 366	-	-	378 366
Всього фінансових зобов'язань	381 353	1 975	5 206	388 534

31 грудня 2020 року	Від 6 місяців до			
	До 6 місяців	1 року	Понад 1 рік	Всього
Інші непоточні фінансові зобов'язання	-	-	7 032	7 032
Інші поточні фінансові зобов'язання	2 796	2 692	-	5 488
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	424 285	-	-	424 285
Всього фінансових зобов'язань	427 081	2 692	7 032	436 805

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня була представлена таким чином:

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Активи				
Грошові кошти та їх еквіваленти	128 208	145 756	-	-
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	62 227	132 892	-	-
Всього активів	190 435	278 648	-	-

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Зобов'язання				
Інші непоточні фінансові зобов'язання	4 495	6 360	-	106
Інші поточні фінансові зобов'язання	4 090	3 821	102	601
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	269 700	279 292	61 969	95 971
Всього зобов'язань	278 285	289 473	62 071	96 678
Чиста валютна позиція	(87 850)	(10 825)	(62 071)	(96 678)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно зміцнення євро та долару США щодо української гривні на 10% за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року відповідно.

	Євро – вплив		Долари США – вплив	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Чистий (збиток)/прибуток	(7 204)	(888)	(5 090)	(7 928)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення євро та долару США щодо української гривні на 10% за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року відповідно.

	Євро – вплив		Долари США – вплив	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Чистий прибуток/(збиток)	6 472	888	4 836	7 928

Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют станом на звітні дати. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням зміни у курсах обміну валют.

ТОВ «ЕЛЕКТРОЛЮКС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Призупинення виробництва

Протягом 2022 року відбулося декілька повних зупинок виробництва: у січні, лютому та травні-червні були простої через нестачу компонентів (в основному електроніки); з 23 лютого 2022 року по 26 квітня 2022 року відбувся простій через початок повномасштабного військового вторгнення Російської Федерації; у червні – простій з міркувань безпеки через обстріли в Івано-Франківській області. Під час простою виробництва адміністративний склад працював дистанційно. Простої призводять до зниження рівня виробництва.

Військове вторгнення на територію України

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала військове вторгнення на територію України. Багато українських міст зазнали значних руйнувань у результаті постійних ракетних ударів та артилерійських обстрілів, у результаті чого було вбито тисячі людей і багато людей зазнали пошкоджень, включно з цивільними особами.

На дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує провадити свою операційну діяльність без суттєвих обмежень. Керівництво Компанії контролює усі свої операції. Інформація про інші події після звітного періоду також розкривається у Примітці 2 «Операційне середовище». Факти впливу війни на Компанію, які є наразі відомими, та вжиті керівництвом заходи у відповідь представлені у Примітці 3.

25. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено керівництвом Компанії 12 грудня 2022 року.