

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2018 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	6
Звіт про власний капітал	7
Примітки до річної фінансової звітності	8
Облікова політика	18
Інші примітки до фінансової звітності	25

Звіт незалежного аудитора

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»

Звіт про аудит фінансової звітності

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна» (далі – «Компанія») станом на 31 грудня 2018 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(с)БО) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Інша інформація – порівняльні дані

Порівняльна інформація станом на 31 грудня 2017 року була перевірена аудитом, проте порівняльна інформація за період, який закінчився 31 грудня 2017 року, не була перевірена аудитом.

Повідомлення про іншу інформацію, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена у звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу та осіб, відповідальних за корпоративне управління, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення при їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів – висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з особами, відповідальними за корпоративне управління, повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Крім того, ми надаємо особам, відповідальним за корпоративне управління, заяву про те, що ми дотримались усіх відповідних етичних вимог до незалежності, та поінформували цих осіб про всі

взаємовідносини та інші питання, які можна обґрунтовано вважати такими, що мають вплив на незалежність аудитора, і, якщо потрібно, – про відповідні вжиті заходи.

Із тих питань, про які ми повідомили осіб, відповідальних за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період і, відповідно, є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у нашому аудиторському звіті, крім випадків, коли оприлюднення інформації про ці питання заборонене законом чи нормативними актами, або коли у надзвичайно рідкісних випадках ми доходимо висновку про те, що інформація про будь-яке питання не повинна бути повідомлена у нашому звіті, оскільки можливо обґрунтовано передбачити, що негативні наслідки повідомлення такої інформації перевищать суспільно значиму користь від її повідомлення.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Призначення аудитора

Ми вперше були призначені аудиторами Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Партнер, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Юлія Вікторівна Параніч.

ТОВ Аудиторська Фірма
“ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)”
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів
аудиторської діяльності № 0152
видане 26 січня 2001 р.
подовжене до 30 липня 2020 року

Юлія Вікторівна Параніч
Сертифікат аудитора № 307266
Виданий 28 травня 2019 року



ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

м. Київ, Україна

3 червня 2019 року

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

Заява про відповідальність керівництва

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна» (надалі – "Компанія") на 31 грудня 2018 року та результати його діяльності за 2018 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 2 – 17, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 18– 24, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також уло дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

03 червня 2019 року


Генеральний директор
Шафран Л.С.


Головний бухгалтер
Хоменко М.М.



Підприємство: ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»
 Територія: м Київ
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів
 Середня кількість працівників: 20
 Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд 58 кв поверх 2, м Київ, 04071 тел (044) 496 23 88
 Одиниця виміру: тис грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці) за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 за КОПФГ
 За КВЕД

Коди		
2018	12	31
36017752		
8038500000		
240		
45.31		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року


АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	Код за ДКУД	1801001
			На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	8	3
первісна вартість		1001	301	301
накопичена амортизація		1002	293	298
Незавершені капітальні інвестиції		1005	78	-
Основні засоби		1010	1 037	3 143
первісна вартість		1011	3 153	5 718
знос		1012	2 116	2 575
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	3	1045	5 076	7 236
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	6 199	10 382
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	19	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	56 225	64 560
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	4	1130	1 564	2 323
з бюджетом		1135	2 523	837
у тому числі з податку на прибуток		1136	2 150	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	417	417
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти		1165	158 380	154 257
Витрати майбутніх періодів		1170	352	340
Інші оборотні активи		1190	-	-
Усього за розділом II		1195	219 480	222 734
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	225 679	233 116

Облікова політика на стор. 18 – 24, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8 - 17 та інші примітки на стор. 25 – 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду (неаудовано)	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	1400	1 455	1 455
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	364	364
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	109 720	137 867
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	111 539	139 686
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	7	1615	82 755	43 018
розрахунками з бюджетом	8	1620	1 491	8 282
у тому числі з податку на прибуток		1621	-	8 281
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточні забезпечення	6	1660	29 477	41 713
Доходи майбутніх періодів		1665	417	417
Інші поточні зобов'язання		1690		
Усього за розділом III		1695	114 140	93 430
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
		1700	-	-
Баланс		1900	225 679	233 116

Керівник



Шафран Л.С.



Хоменко М.М.

Облікова політика на стор. 18 - 24, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8 - 17 та інші примітки на стор. 25 - 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВ «Гудйвар Данлоп Таєрс Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
36017752		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (неаудовано)
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	760 242	674 025
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(611 468)	(539 672)
Валовий:				
прибуток		2090	148 774	134 353
збиток		2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	12	2120	27 639	17 166
Адміністративні витрати		2130	(25 901)	(27 050)
Витрати на збут		2150	(56 138)	(66 566)
Інші операційні витрати	12	2180	(13 855)	(1 919)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток		2190	80 519	38 713
збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток		2290	80 519	38 713
збиток		2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	11	2300	(14 572)	(6 640)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток		2350	65 947	32 073
збиток		2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (неаудовано)
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	65 947	32 073

Облікова політика на стор. 18 - 24, примітки до річної фінансової звітності на стор. 8 - 17 та інші примітки на стор. 25 - 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
(продовження)

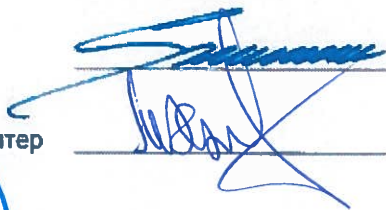
III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (неаудовано)
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	-	823
Витрати на оплату праці		2505	8 274	8 041
Відрахування на соціальні заходи		2510	1 554	1 533
Амортизація		2515	748	581
Інші операційні витрати		2520	85 318	101 828
Разом		2550	95 894	112 806

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		2650	-	-

Керівник



Шафран Л.С.

Головний бухгалтер

Хоменко М.М.



Підприємство ТОВ «Гудйеар Данлоп Тасрс Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
36017752		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**
Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (неаудовано)
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	917 852	790 840
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість		3005	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Інші надходження		3095	9 973	7 321
Витрачання на оплату Товарів (робіт, послуг)		3100	(674 678)	(544 926)
Праці		3105	(7 330)	(6 895)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(1 610)	(1 515)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(197 086)	(171 583)
Інші витрачання		3190	(13 444)	(4 808)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	33 677	68 434
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації фінансових інвестицій необоротних активів		3200	-	-
Надходження від отриманих відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій необоротних активів		3255	(-)	(-)
		3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами		3270	(-)	(-)
Інші платежі		3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на: Виплати власних акцій		3345	(-)	(-)
Погашення позик		3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів		3355	(37 800)	(-)
Інші платежі		3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(37 800)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(4 123)	68 434
Залишок коштів на початок року		3405	158 380	89 946
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	-	-
Залишок коштів на кінець року		3415	154 257	158 380

Керівник

Шафран Л.С.

Головний бухгалтер

Хоменко М.М.



Об'єктна політика на стор 18 - 24 примітки до річної фінансової звітності на стор 8 - 17 та інші примітки на стор 25 - 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство ТОВ «Гудієар Данлоп Таєрс Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2018	12	31
36017752		

Звіт про власний капітал
за 2018 рік
Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 455	-	-	364	109 720	-	-	111 539
Коригування									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 455	-	-	364	109 720	-	-	111 539
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	65 947	-	-	65 947
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 800)	-	-	(37 800)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	28 147	-	-	28 147
Залишок на кінець року	4300	1 455	-	-	364	137 867	-	-	139 686



[Handwritten signature]

Шафран Л.С.

Хоменко М.М.

Облікова політика на стор 18 - 24, примітки до річної фінансової звітності на стор 8 - 17 та інші примітки на стор 25 - 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Коди	2018	12	31
	36017752		
	8038500000		
	240		
	45.31		

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КОЛФГ
 За КВЕД

Підприємство ТОВ «Гудієв Данлоп Тасрс Україна»
 Територія: м Київ
 Орган державного управління:
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів
 Одиниця виміру: Тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	301	293	-	-	-	-	-	5	-	-	-	301	298
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
080	301	293	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	301	298
090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума	
		1	3
3 рядка 080 графа 14	2		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081		
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	082		
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083		
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	084		
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085		

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення вартості за корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 153	1 285	490	-	-	172	160	465	-	-	-	2 471	1 590	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	374	309	47	-	-	81	54	17	-	-	-	340	272	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	149	-	-	-	2 235	149	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	506	402	44	-	-	66	66	40	-	-	-	484	376	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	120	120	72	-	-	4	4	72	-	-	-	188	188	-	-	-	-
Разом	260	3 153	2 116	2 888	-	-	323	284	743	-	-	-	5 718	2 575	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	вартість оформлених у заставу основних засобів	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	вартість основних засобів, призначених для продажу	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	Найменування показника		
												Інші примітки	Код рядка	Сума
													261	261
													262	262
													263	263
													264	264
													2641	2641
													265	265
													2651	2651
													266	266
													267	267
													268	268
													269	269

Облікова політика на стор. 18 – 24 та інші примітки на стор. 25 – 39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)**

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 811	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 811	-

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
(342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 1160 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) _____
за справедливою вартістю (425) _____
за амортизованою собівартістю (426) _____

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця	12	450	18 003	13 245
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	12	490	9 636	610
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-
непродуктивні витрати і втрати		492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			-	-
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			-	-
Дивіденди		530	-	X
Проценти		540	X	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			-	-
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	X
Списання необоротних активів		620	X	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	154 257
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	154 257

3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-
--	-----	---

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано не використану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	923	637	-	711	-	-	849
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші	760	28 554	56 502	-	44 192	-	-	40 864
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	29 477	57 139	-	44 903	-	-	41 713

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тера і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	Інші примітки	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	_____
	переданих у переробку	(922)	_____
	оформлених у заставу	(923)	_____
	переданих на комісію	(924)	_____
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	_____
	3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	_____
	* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"		_____

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	64 560	64 554	-	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	417	-	-	417

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2018 рік
Форма № 5
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16 732
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	5 076
на кінець звітного року	1225	7 236
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	14 572
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16 732
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(2 160)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	748
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код радян	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року первісна вартість	накопи- чена амор- тизація	надійшло за рік	вибуло за рік первісна вартість	накопи- чена амор- тизація	залишок на кінець року первісна вартість	накопи- чена амор- тизація	вигоди від віднов- лення корисності	втрата від зменшення корисності	нараховано аморти- зації за рік	залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:	1421	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1424	-	X	-	-	-	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом																

(1431)

(1432)

(1433)

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

форма № 5 (продовження)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
рипак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кусточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
триріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник _____ **Шафран Л.С.**

Головний бухгалтер _____ **Хоменко М.М.**



Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2018 року.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
1 Долар	28,067223 гривень	27,688264 гривень
1 Євро	33,495424 гривень	31,714138 гривень

4. Основні засоби

Основними засобами визнаються активи вартістю понад 6000 гривень, очікуваний строк використання яких перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат,

Облікова політика (продовження)

4. Основні засоби (продовження)

безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкту розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Роки
Машини та обладнання	2 - 5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	5

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% в момент введення в експлуатацію.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

Облікова політика (продовження)

5. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, довгострокові та короткострокові кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованості та фінансові інвестиції.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дискontованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

6. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

8. Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Резервний капітал формується щорічними відрахуваннями з нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими документами та складає 5 відсотків суми чистого прибутку. Загальний розмір резервного капіталу не повинен перевищувати 25% від статутного капіталу.

9. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

10. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

11. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

Облікова політика (продовження)

12. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу - найбільшу з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

Облікова політика (продовження)

13. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: з 1 січня 2018 року – 18% (у 2017 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

14. Податок на додану вартість ("ПДВ")

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Облікова політика (продовження)

15. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

16. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна» (надалі «Компанія») було створено 01.07.2008р. в складі глобальної групи Goodyear, засновником якої є компанія Goodyear Tire & Rubber Company (zareєстрована за законодавством штату Огайо в США), що є однією з 500 найбільш прибуткових світових компаній за рейтингом Fortune 500.

Компанія здійснює продаж в Україні різних типів шин, що використовуються для автомобілів, вантажівок, мотоциклів, сільськогосподарської техніки та позашляховиків.

100% корпоративних прав компанії належить Goodyear Dunlop Tires Europe B.V., Нідерланди.

Середньорічна чисельність працюючих Компанії в 2018 році становила 21 особу (у 2017 році - 21 особа).

Компанія має наступне місцезнаходження: м. Київ, 04071 Україна, вул.Ярославська, буд.58, поверх 2 м. Київ, 04071 Україна.

2. Економічна ситуація в Україні

Економіка України демонструє ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2018 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 9,8% (порівняно з 13,7% у 2017 році), а ВВП показав подальше зростання на 3,3% (після зростання на 2% у 2017 році).

Національний банк України (НБУ) продовжив реалізацію політики таргетування інфляції і періодично підвищував свою основну облікову ставку з 12,5% у травні 2017 року до 18% у вересні 2018 року. Такий підхід дозволив стримувати інфляцію на рівні нижче 10%, хоча вартість внутрішнього фінансування значно зросла. НБУ дотримувався політики плаваючого валютного курсу гривні, який станом на кінець 2018 року становив 27,69 гривні за 1 долар США порівняно з 28,07 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2017 року. Серед головних факторів зміцнення гривні – успішне розблокування фінансування за програмою МВФ, стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність та збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів.

У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприятиме фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. МВФ прийме рішення про надання наступних траншів у травні та листопаді 2019 року, яке залежатиме від успіху України у виконанні умов Меморандуму про економічну і фінансову політику, якого Україна планує дотримуватись у ході реалізації програми SBA.

У 2019-2020 роках Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Крім того, в 2019 році в Україні повинні відбутися парламентські вибори, і у контексті виборів ступінь непевності залишається вкрай високим.

Незважаючи на певні покращення у 2018 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Відстрочене оподаткування (рядок 1045/1500 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2017 р.	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2018 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	5 076	2 160	7 236
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	5 076	2 160	7 236

	31 грудня 2016 р. (неаудовано)	Віднесено на фінансові результати (неаудовано)	31 грудня 2017 р.
Відстрочені податкові активи			
Забезпечення наступних виплат та платежів	7 116	(2 040)	5 076
Відстрочені податкові (зобов'язання)/активи, чисті	7 116	(2 040)	5 076

4. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Поточні витрати	1 564	2 323
Разом	1 564	2 323

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

5. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400 балансу)

	31 грудня 2017 р.		31 грудня 2018 р.	
	Гривень	%	Гривень	%
Goodyear Dunlop Tires Europe B.V.	1 454 910	100%	1 454 910	100%
Разом	1 454 910		1 454 910	

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

6. Поточні забезпечення (рядок 1660 балансу)

Станом на 31 грудня 2017 та 2018 років поточні забезпечення були представлені таким чином:

	Забезпечення на виплату відпусток працівникам	Забезпечення на виплату премій працівникам	Забезпечення під мотиваційні виплати	Забезпечення під послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	Інші забезпечення	Всього
Балансова вартість на 31 грудня 2017 р.	923	603	6 272	20 097	1 582	29 477
Збільшення резерву, віднесені на прибуток або збиток	637	582	29 050	20 918	5 952	57 139
Використання резерву	(711)	(603)	(27 807)	(11 447)	(4 335)	(44 903)
Балансова вартість на 31 грудня 2018 р.	849	582	7 515	29 568	3 199	41 713

7. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена таким чином (тис. грн.):

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Операційні витрати та витрати на збут	28 803	27 568
Товари (щини)	53 952	15 450
Разом	82 755	43 018

8. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2018 р.
Податок на прибуток	-	8 281
Податок на додану вартість	1 229	1
Інші	262	-
Разом	1 491	8 282

9. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи, підприємства, які знаходяться під спільним контролем.

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Операції з пов'язаними сторонами(продовження)

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

	31.12.2017р	31.12.2018р.
Активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	586	-
Зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	81 481	40 933
Поточні забезпечення	20 097	29 568

Протягом 2017 та 2018 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2017 рік (неаудовано)	2018 рік
Закупівля товарів	504 889	575 631
Витрати на послуги у сфері оптимізації бізнес процесів	51 239	20 367
Чистий дохід від реалізації послуг	537	572

11. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2017 рік (неаудовано)	2018 рік
Поточне оподаткування	4 600	16 732
Відстрочений податок (Інша примітка 3)	2 040	(2 160)
Разом	6 640	14 572

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2017 рік (неаудовано)	2018 рік
Прибуток до оподаткування	38 713	80 519
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	6 968	14 493
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	(328)	79
	6 640	14 572

12. Інші операційні доходи і витрати (рядок 450 Форми № 5)

До інших операційних доходів включається дохід від операційної курсової різниці в сумі 18 003 тисяч гривень (в 2017 році – 9 704 тисяч гривень). До інших операційних витрат включаються витрати від операційної курсової різниці в сумі 13 245 тисяч гривень (в 2017 році – 18 831 тисяч гривень).

До інших операційних доходів включається дохід від нарахування відсотків на залишки коштів на поточних рахунках в банках в сумі 9 504 тисяч гривень (в 2017 році – 7 265 тисяч гривень).

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року
(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2018 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 560	-	-	64 560
Інша поточна дебіторська заборгованість	417	-	-	417
Грошові кошти та їх еквіваленти	154 257	-	-	154 257
Всього фінансові активи	219 234	-	-	219 234
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 079	6	40 933	43 018
Всього фінансові зобов'язання	2 079	6	40 933	43 018

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2017 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55 639	-	586	56 225
Інша поточна дебіторська заборгованість	417	-	-	417
Грошові кошти та їх еквіваленти	158 380	-	-	158 380
Всього фінансові активи	214 436	-	586	215 022
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 270	4	81 481	82 755
Всього фінансові зобов'язання	1 270	4	81 481	82 755

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище, за виключенням дебіторської заборгованості за товари, що покриті банківською гарантією у сумі 64 513 тисяч гривень у 2018 році (2017р. – 55 406 тисяч гривень).

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2017 року і на 31 грудня 2018 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

14. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Відповідні органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом Компанії у зв'язку з її діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства, отже, існує можливість того, що операції та діяльність Компанії, які в минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні

податки. У тих випадках, коли ризик відтоку ресурсів є вірогідним, Компанія нараховує резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва. Податкові органи можуть проводити інспекції за фінансовий період трьох календарних років, що передують року інспекції. За певних обставин перевірка може охоплювати більш тривалі періоди.

Керівництво Компанії вважає, що станом на звітні дати його тлумачення та дотримання відповідного законодавства є обґрунтованим, та готове відстоювати позицію Компанії з податкових питань, втім не виключено, що податкові органи можуть не погоджуватися з таким тлумаченням.

Трансфертне ціноутворення. У 2018 році не було значних змін правил трансфертного ціноутворення в Україні в порівнянні з 2017 роком. Згідно з правилами трансфертного ціноутворення операції вважаються контрольованими для цілей трансфертного ціноутворення, якщо обсяг всіх операцій з одним і тим же контрагентом перевищує 10 000 тисяч гривень (за вирахуванням ПДВ) за умови, що загальна сума річного доходу платника податку перевищує 150 000 тисяч гривень (за вирахуванням ПДВ). Наступні зовнішньоекономічні операції визначені контрольованими операціями:

- комерційні операції, що впливають на оподатковуваний прибуток, із зв'язаними сторонами-нерезидентами України;
- реалізація товарів через комісіонерів-нерезидентів;
- комерційні операції, що впливають на оподатковуваний прибуток, з резидентами, визначеними Кабінетом Міністрів України, за такими критеріями:
 - держав (територій), де ставка податку на прибуток підприємств є нижчою такої ставки в Україні на не менше 5 процентних пунктів,
 - держав, які не уклали з Україною міжнародних угод, що містять положення про обмін інформацією;
- комерційна операція між пов'язаними сторонами через посередника-незв'язану сторону вважається контрольованою, якщо такий посередник не виконує істотні функції, не використовує суттєві активи і не несе значні ризики щодо таких операцій.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтується на загальних умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам нового законодавства щодо трансфертного ціноутворення.

Враховуючи, що практика впровадження нових правил трансфертного ціноутворення в Україні ще не встановлена, вплив оскаржень з боку відповідних органів щодо трансфертного ціноутворення Компанії не може бути надійно оцінений. Однак він може виявитись суттєвим для фінансового стану та/або операцій Компанії в цілому.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2017 рік (неаудовано)

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1 455	-	-	364	77 647	-	-	79 466
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 455	-	-	364	77 647	-	-	79 466
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32 073	-	-	32 073
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	32 073	-	-	32 073
Залишок на кінець року	4300	1 455	-	-	364	109 720	-	-	111 539

ТОВ «Гудйвар Данлоп Таєрс Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

16. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2017 рік) (неаудовано)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	301	288	-	-	-	-	-	5	-	-	-	301	283
060														
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	301	288	-	-	-	-	-	5	-	-	-	301	283
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника		Код рядка		Сума										
3 рядка 080 графа 14		1		3										
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		081		-										
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів		082		-										
вартість створених підприємством нематеріальних активів		083		-										
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		084		-										
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		085		-										

ТОВ «Гудівар Данлоп Таєрс Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження) II. Основні засоби (2017 рік) (неаудовано)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі одержані за фінансовою орендою			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно (переоцінена) вартість	знос	первісно (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 968	884	251	-	-	66	66	467	-	-	-	2 153	1 285	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	360	300	14	-	-	-	-	9	-	-	-	374	309	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	506	325	-	-	-	-	-	77	-	-	-	506	402	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	97	97	23	-	-	-	-	23	-	-	-	120	120	-	-	-	
Разом	260	2 931	1 606	288	-	-	66	66	576	-	-	-	3 153	2 116	-	-	-	

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	Код рядка	Сума
	вартість оформлених у заставу основних засобів	261	
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	264	
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	2641	
	вартість основних засобів, призначених для продажу	265	
3 рядка 260 графа 8	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	2651	
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	266	
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	267	
	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	268	
3 рядка 260 графа 15	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	269	

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	252	78
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	252	78

З рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) _____
 (342) _____

IV. Фінансові інвестиції (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

З рядка 1160 графа 4 Балансу
 (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____
 Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

V. Доходи і витрати (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	9 704	18 830
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7 462	360
у тому числі:			
вдрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	631	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	633	-

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)

VI. Грошові кошти (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	158 380
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	158 380
3 рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено		
	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2017 рік) (неаудовано)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	378	923	-	378	-	-	923
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	40 480	28 554	-	39 292	1 188	-	28 554
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	40 858	29 477	-	39 670	1 188	-	29 477

ТОВ «Гудйеар Данлоп Таєрс Україна»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2018 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)

VIII. Запаси (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	19	-	-
Разом	920	19	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) -

переданих у переробку (922) -

оформлених у заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) -

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

**15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)**

IX. Дебіторська заборгованість (2017 рік)

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	56 225	56 225	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	417	-	-	417

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) —
 із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

**15. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
 (продовження)**

XII. Податок на прибуток (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 600
Відстрочені податкові активи		
на початок звітного року	1220	7 116
на кінець звітного року	1225	5 076
Відстрочені податкові зобов'язання		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	6 640
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	4 600
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2 040
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2017 рік) (неаудовано)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	581
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-