

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"	Дата (рік, місяць, число)	2019	07	01
Територія	Львівська	за ЄДРПОУ	40873702		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	4611500000		
Вид економічної діяльності	Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	1 65	за КВЕД	08.99		
Адреса, телефон	бульвар Юрія Дрогобича, буд. 2, м. ТРУСКАВЕЦЬ, Львівська обл., 82200	60004			
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 червня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	20
первісна вартість	1001	-	21
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	8 296
первісна вартість	1011	-	8 439
знос	1012	-	143
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі			
інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	8 316
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	8
Виробничі запаси	1101	-	8
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29	882
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	63	107
з бюджетом	1135	15	1 285
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	657
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	657
Витрати майбутніх періодів	1170	2	2
Частка перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	77
Усього за розділом II	1195	110	3 019
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	110	11 335

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10	10
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(183)	(2 214)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(173)	(2 204)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	144	12 290
розрахунками з бюджетом	1620	19	493
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	2	31
розрахунками з оплати праці	1630	11	125
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	453
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	145
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	107	2
Усього за розділом III	1695	283	13 539
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	110	11 335

Керівник

Головний бухгалтер

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 07 01

40873702

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

I Півріччя 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 867	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6 230)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(1 363)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(658)	(2)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(10)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 031)	(2)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(2 031)	(2)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(2 031)	(2)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	(2 031)	(2)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	102	-
Витрати на оплату праці	2505	2 030	1
Відрахування на соціальні заходи	2510	371	-
Амортизація	2515	144	-
Інші операційні витрати	2520	4 251	1
Разом	2550	6 898	2

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
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

Головний бухгалтер

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	07	01
40873702		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за I Півріччя 2019 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 342	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	7	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 098	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 715)	(-)
Праці	3105	(1 413)	(1)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(344)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(745)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(743)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(450)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(18)	(1)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	762	-2
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	5
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	298	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(404)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-106	5
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	656	3
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	657	4



[Signature]

Тарнавський Андрій Михайлович

[Signature]

Когут Оксана Ігорівна

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Трускавецькі лікувальні води"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	07	01
40873702		

Звіт про власний капітал
за **I Півріччя 2019** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10	-	-	-	(183)	-	-	(173)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10	-	-	-	(183)	-	-	(173)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 031)	-	-	(2 031)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(2 031)	-	-	(2 031)
Залишок на кінець року	4300	10	-	-	-	(2 214)	-	-	(2 204)

Керівник

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Тарнавський Андрій Михайлович

Когут Оксана Ігорівна

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ТРУСКАВЕЦЬКІ ЛІКУВАЛЬНІ ВОДИ» ЗА I ПІВРІЧЧЯ 2019 РОКУ

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

У цих примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» (далі - Товариство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагає Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність» або яка є суттєвою, на думку Товариства.

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ДІЯЛЬНІСТЬ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води» було створене та зареєстроване відповідно до законодавства України 05.10.2016 року номер запису в ЄДР 1 418 102 0000 001297.

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води».

Скорочене найменування: ТОВ «Трускавецькі лікувальні води».

Юридична адреса підприємства: 82200, Львівська область, м. Трускавець, бульвар Юрія Дрогобича, будинок 2.

Основним предметом діяльності Товариства є зокрема:

- видобування мінеральних вод, оптова та роздрібна торгівля мінеральними водами;
- промисловий розлив підземних лікувальних мінеральних вод;
- приготування, постачання мінеральних вод.

До напрямків діяльності входять, також, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, геологічне вивчення родовищ корисних копалин, розробка родовищ, видобуток, підготовка, переробка та використання підземних лікувальних мінеральних вод, лікувальних грязей та інших корисних копалин, що належать до природних лікувальних ресурсів, а також будь-які інші види господарської діяльності, що не заборонені прямо і у виключній формі законами України.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Основа представлення та підготовки

Відповідно до Закону України від 05.10.2017 № 2164-УІІ «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВ «Трускавецькі лікувальні води» віднесено до суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях. У зв'язку з цим Товариство, починаючи з 01.01.2019 р., перейшло на ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової відповідно до вимог міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Представлена фінансова звітність була підготовлена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ). МСФЗ включають стандарти та інтерпретації, що затверджені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності, міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі – МСБО) та інтерпретації Постійного комітету з інтерпретацій, затверджені Міжнародним комітетом зі стандартів, які продовжують діяти.

Узгодження сум капіталу та чистого прибутку станом на 01.01.2018 р., 31.12.2018 р. відповідно до П(С)БО та МСФЗ представлено нижче:

Показник	31.12.2018	01.01.2018
Капітал згідно з ПСБО України	(162)	5
Вплив коригувань відповідно до МСФЗ: - списання активів, які не відповідають критеріям визнання	(11)	(11)
Капітал згідно МСФЗ після коригувань	(173)	(6)

Зміни за рядками форми Баланс (Звіт про фінансовий стан) приведені в трансформаційному балансі, що додається до цих Приміток:

Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)	
Валюта балансу на кінець 2018 р.	121
Зміни внаслідок застосування МСФЗ	-11
Валюта балансу на початок 2019 р.	110

Підготовка фінансової звітності вимагає певних критичних оцінок та припущень, як і рішень керівництва щодо вибору та застосування облікової політики.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання даної фінансової звітності є українська гривня (надалі – грн.). Операції в валютах, відмінних від функціональної валюти Товариства, розглядаються як операції в іноземній валюті. Такі операції відображаються за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Грошові активи та зобов'язання, виражені в таких валютах, перераховуються за курсом, що діє на звітну дату. Всі реалізовані і не реалізовані прибутки та збитки за курсовими різницями відображаються у Звіті про сукупний дохід за період.

2.3. Основні засоби

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Об'єкти основних засобів визнані як активи, коли ймовірно, що:

- Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані із використанням активу;
- передбачається його використання протягом більше одного року;
- вартість активу може бути достовірно визначена.

Об'єкти основних засобів приймаються до обліку на відповідних субрахунках, якщо виконуються вищевказані критерії визнання з урахуванням того, що вартість таких об'єктів має бути рівною або більше 6000 гривень без ПДВ.

Активи, які відповідають критеріям визнання основних засобів і використовуються у Товаристві більше одного періоду, проте вартість яких менша 6000 гривень, визнаються як малоцінні матеріальні активи (МНМА).

Основні засоби Товариства визнаються за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь-які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою. У випадках, коли об'єкт основних засобів складається з основних компонентів, які мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі об'єкти основних засобів.

Первісну вартість основних засобів Товариство збільшує на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від

використання об'єкта.

Амортизація основних засобів призначена для систематичного розподілу вартості відповідного активу протягом строку корисного використання і розраховується Товариством із використанням прямолінійного методу. Товариство виходить з припущення, що ліквідаційна вартість всіх об'єктів основних засобів дорівнює нулю і при розрахунку вартості, яка амортизується нею нехтує. Строки корисного використання груп основних засобів наведені нижче:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі	20 років
Споруди	15 років
Машини та обладнання	5 років
з них :електронно-обчислювальні машини	2 роки
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4 роки
Інші основні засоби	12 років

Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Припинення визнання основних засобів відбувається, якщо вони:

- непридатні для використання внаслідок фізичного та морального зносу;
- знищені (виявлені в результаті інвентаризації як нестача, у разі якщо конкретні винуватці не встановлені);
- морально застарілі чи фізично зношені;
- є повністю амортизованими.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року.

Рішення про вибуття основних засобів на підставі наданих постійно діючою комісією документів приймається Керівництвом Товариства.

Припинення визнання об'єктів основних засобів відбувається після вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від їх використання. Прибуток та збиток, що виникає від припинення визнання об'єкту основних засобів (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта), включається до Звіту про сукупний дохід в період припинення їх визнання.

2.4. Нематеріальні активи

Активи відповідають визначенню нематеріальних активів, якщо виконуються наступні умови:

- існує можливість ідентифікації;
- існує контроль над ресурсом;
- існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з нематеріальним активом.

Нематеріальні активи включають придбане Товариством програмне забезпечення, що використовується для надання послуг та адміністрування. Облік здійснюється на основі історичної вартості.

При зарахуванні на баланс нематеріальні активи оцінюються по собівартості відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з:

- терміну використання подібних нематеріальних активів;

- передбачуваного морального зносу, правових чи інших подібних обмежень щодо строків використання та інших факторів.

Амортизація нематеріальних активів усіх груп нараховується прямолінійним методом, протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкту активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. У випадках, якщо очікувана в майбутньому корисність нематеріального активу зменшується, терміни його використання можуть переглядатися. Ліквідаційна вартість нематеріального активу дорівнює нулю. Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю.

2.5. Знецінення матеріальних і нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство переглядає балансову вартість своїх матеріальних і нематеріальних активів, щоб визначити чи існують ознаки знецінення. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. У випадку, якщо неможливо визначити очікуване відшкодування окремого активу, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив.

Очікувана сума відшкодування визначається як найвища з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на продаж активу (чи одиниці, що генерує грошові кошти) або вартість використання. При оцінці вартості використання активу очікувані грошові потоки дисконтуються до їх поточної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну оцінку ринкової вартості грошей у часі та ризики, притаманні даному активу.

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 розміру суми його очікуваного відшкодування. Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки суми його очікуваного відшкодування. У такому випадку збільшення вартості не повинно перевищувати балансову вартість, яка може бути визначена якщо б збиток від знецінення активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) не був визнаний в попередні роки. Сторнування резерву під знецінення негайно визнається як дохід.

2.6. Запаси

Запаси на дату звітності оцінюються за найменшою з двох вартостей: витратами на придбання або чистою вартістю реалізації.

Товариство визнає запаси активами, якщо :

- існує ймовірність того, що підприємство отримує в майбутньому економічну вигоду, пов'язану з їх використанням;
- їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси оцінюються за собівартістю (витрати на придбання). Витрати на придбання складаються з ціни придбання та податків, окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами. Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) у розрізі відповідної одиниці запасів та місць останнього зберігання запасів.

2.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках, грошові кошти в касі та депозити з первісним строком погашення менше трьох місяців, а також

грошові кошти на цільових рахунках у банках.

У Звіті про рух грошових коштів грошові кошти або їх еквіваленти включають грошові кошти, відповідно до визначення вище.

2.8. Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо Товариство має поточні зобов'язання (юридичні або конструктивні) в результаті минулих подій, та існує ймовірність того, що відтік ресурсів, що уособлює економічні вигоди, буде потрібний для погашення зобов'язання, і сума зобов'язань може бути достовірно визначена. Якщо Товариство припускає деякі або всі з відшкодування витрат, як наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки за умови безперечного відшкодування.

Витрати, що відносяться до забезпечень, відображаються у Звіті про сукупний дохід за вирахуванням суми відшкодування. Якщо вплив вартості грошей суттєвий, забезпечення дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає ризики, притаманні даним зобов'язанням. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення забезпечень з часом визнається як фінансові витрати.

2.9. Оренда

Об'єктом обліку в операціях оренди є окремий договір оренди.

Після первісного визнання в сумі теперішньої вартості орендних платежів, які ще не здійснені на дату визнання, оцінка активу у вигляді права оренди здійснюється за первісною вартістю, крім винятків, передбачених МСФЗ 16 «Оренда».

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання.

Для цілей застосування спрощень практичного характеру активами низької вартості вважаються активи вартістю менше ніж еквівалент 5 тис. євро. Права оренди об'єктів низької вартості не визнаються у Звіті про фінансовий стан. Орендні платежі (витрати) в операціях оренди активів низької вартості визнаються лінійним методом протягом терміну оренди.

Активи у вигляді прав оренди відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності. Зобов'язання за договорами оренди відображаються у Звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Доходи або витрати за договорами операційної оренди (якщо строк оренди не перевищує 12 місяців) визнаються у Звіті про сукупний дохід лінійним методом протягом строку оренди.

2.10. Визнання доходів

Доходи оцінюються за справедливою вартістю компенсації отриманої, або яка має бути отримана, та становлять суми до отримання від покупців від продажу мінеральних вод, послуг під час звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних сум повернень, знижок, а також за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Доходи від надання послуг визнаються, коли суми доходів можна визначити достовірно

і коли існує ймовірність, що Товариство отримає економічні вигоди, пов'язані з цією операцією, а також коли можна достовірно визначити витрати понесені, або які будуть понесені у зв'язку із цією операцією.

2.11. Визнання витрат

Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути достовірно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнані доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу між відповідними звітними періодами.

2.12. Податок на додану вартість

Теперішня ставка податку на додану вартість (ПДВ) складає 20% від оподатковуваної вартості внутрішніх поставок, імпортих товарів і допоміжних послуг.

Доходи, витрати й активи визнаються за вираженням суми ПДВ, крім випадків, коли ПДВ, сплачений при купівлі активів або послуг, не відшкодовується податковим органом, в цьому випадку ПДВ визнається як частина вартості придбання активу або як частина статті витрат в залежності від обставин. Дебіторська та кредиторська заборгованість відображається в балансі з урахуванням суми ПДВ.

2.13. Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою або передбачуваного відшкодування від податкових органів, або до сплати зобов'язання податковим органам. Для розрахунку даної суми Товариство застосовує податкові ставки та законодавчу базу, що діють або по суті вступили в силу на звітну дату.

Поточний податок на прибуток Товариства розраховується відповідно до податкового законодавства України на основі сум оподатковуваного податком доходу та витрат, що зменшують податкову базу, відображених в податковій декларації Товариства.

Ставка податку на прибуток у 2018 році становила 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма податковими різницями, за винятком випадків, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та на момент угоди не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма тимчасовими різницями, перенесеними

з попередніх періодів сумами невикористаними податкового кредиту та податкових збитків в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку в майбутньому, за рахунок якої можливо буде реалізувати тимчасові різниці, перенесені з попередніх періодів суми невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, але за винятком випадків, коли відстрочені податкові активи, пов'язані з тимчасовими різницями, виникають в результаті первісного визнання активу або зобов'язання за угодою, яка не є об'єднанням підприємств та на момент угоди не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток.

2.14. Виплати працівникам

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює внески до Пенсійного фонду України від імені своїх працівників. Обов'язкові внески до Пенсійного фонду відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Додаткових зобов'язань щодо пенсійних виплат та інших виплат по закінченню трудової діяльності Товариство не має.

2.15. Власний капітал

Товариство повністю перебуває у власності ПРАТ «Трускавецькурорт». Активи передані засновником для підтримки операційної діяльності Товариства, відображаються у складі власного капіталу як статутний капітал Товариства та додатково оплаченого капіталу.

2.16. Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Проте розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють економічні вигоди, є малоюмовірною.

Умовні активи виникають, як правило, внаслідок незапланованих або інших неочікуваних подій, які уможливають надходження економічних вигід до суб'єкта господарювання.

3. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3.1 Прийняття до застосування нових та переглянутих стандартів

Товариство прийняло до застосування такі стандарти і тлумачення, які набувають чинності відносно річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або після цієї дати.

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»;
- МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», включно з поправками;
- Тлумачення КТМФЗ 23 «Невизначеність стосовно порядку стягнення податків на прибуток»;
- МСФЗ 16 «Оренда»;
- Поправки до МСФЗ - Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2015-2017 років;
- Поправки МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - Характеристики передоплати із негативною компенсацією;
- Поправки до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» - довгострокові частки в асоційованих та спільних підприємствах;
- Поправки до МСБО 19 «Виплати працівникам» - Поправки, скорочення або погашення пенсійних планів.

Прийняття до застосування поправок до інших стандартів та тлумачень не мало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності, інше призвело до будь-яких змін в обліковій політиці Товариства та сумах, відображених за поточний або попередні роки.

3.2. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

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

Стандарти/тлумачення	Дата набрання чинності для періодів з:
Поправки до посилань на Концептуальну основу стандартів МСФЗ	01 січня 2020 року
Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - Визначення господарської діяльності (бізнесу)	01 січня 2020 року
Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» і МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» - Визначення суттєвості	01 січня 2020 року
МСФЗ 17 «Страхові контракти»	01 січня 2021 року

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ І ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущень, які впливають на суми активів та зобов'язань відображених у звітності, а також на розкриття умовних активів та зобов'язань на звітну дату. Проте невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання. Ці оцінки періодично переглядаються і, у випадку необхідності коригування, відображаються в доходах періодів, в яких вони стали відомі.

Товариство здійснює оцінку та припущення, які впливають на подання у звітності сум активів та зобов'язань за звітний період. Оцінки та судження постійно аналізуються виходячи з історичного досвіду та інших факторів, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються можливими при певних обставинах. Найбільш значними сферами, щодо яких застосовуються оцінки, є наступні:

4.1. Безперервність діяльності

Фінансова діяльність складена на основі припущення про безперервність діяльності. Згідно з цим припущенням Товариства розглядається як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися, припиняти діяльність або шукати захисту від кредиторів згідно із законами або нормативними актами.

4.2. Амортизація

Товариство нараховує амортизацію основних засобів на основі строку їх корисного використання. Ці припущення ґрунтуються на знаннях керівництва щодо цих активів та їх використання. Припущення щодо очікуваних строків корисного використання переглядаються щорічно.

4.3. Резерв під збитки від очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю.

Резерв на покриття збитків від зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості базується на оцінках Товариством кредитних збитків по дебіторській заборгованості від конкретних покупців. Якщо існує погіршення кредитоспроможності основних покупців або фактичне невиконання їхніх зобов'язань перевищує допустимі оцінки, то фактичні

результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

4.4. Збитки від знецінення необоротних активів

Товариство щорічно аналізує свої необоротні активи на предмет знецінення. Для визначення необхідності віднесення на витрати збитку від знецінення Товариство оцінює чи існують будь-які доступні для вивчення дані, що свідчать про зниження очікуваних майбутніх грошових потоків від активу. Керівництво робить припущення відносно як сум, так і строків майбутніх грошових потоків. Якщо доречно, Товариство використовує техніку дисконтування грошових потоків для визначення чистої теперішньої вартості.

4.5. Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання визначаються настанням або ненастанням однієї або кількох майбутніх подій. Оцінка умовних зобов'язань тісно пов'язана із судженнями та оцінками щодо наслідків таких подій у майбутньому.

4.6. Судові процеси

Керівництво Товариства використовує суттєві припущення щодо оцінки та відображення резервів та ризиків впливу умовних зобов'язань, що пов'язані з існуючими судовими справами та іншими не врегульованими претензіями, а також з іншими умовними зобов'язаннями. Судження керівництва необхідне при оцінці ймовірності успішного вирішення позову або визначення величини зобов'язання, у випадку вирішення спору не на користь Товариства. Через невизначеність оцінки, яка властива даному процесу, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних оцінок. Перегляд таких оцінок може істотно вплинути на майбутні результати операційної діяльності.

5. ВИРУЧКА

За I півріччя 2019 та 2018 року, виручка була представлена наступним чином:

	I півріччя 2019 р.	I півріччя 2018 р.
Доходи від продажу мінеральних вод	4 867	-
Дохід від продажу інших робіт та послуг	-	-
	<u>4 867</u>	<u>-</u>

6. СОБІВАРТІСТЬ

За I півріччя 2019 та 2018 року, собівартість була представлена наступним чином:

	I півріччя 2019 р.	I півріччя 2018 р.
Охоронні послуги	(104)	-
Оренда (короткострокова)	(1 456)	-
Електроенергія, теплопостачання та інші комунальні послуги	(792)	-
Податки	(853)	-
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(1 942)	-
Матеріальні затрати	(89)	-
Витрати на проведення аналізів	(601)	-
Амортизація	(143)	-
Ремонтно – відновлювальні роботи	(228)	-
Послуги по проведенню медичних оглядів	(13)	-
Інші витрати	(9)	-
	<u>(6 230)</u>	<u>-</u>

7. ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За I півріччя 2019 та 2018 року, загальні та адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	I півріччя 2019 р.	I півріччя 2018 р.
Послуги нотаріуса	(6)	-
Аудиторські послуги	(122)	-
Матеріальні затрати	(13)	-
Податки		-
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(448)	(1)
Комісія банку	(8)	-
Адміністративний збір	(3)	-
Послуги зв'язку		-
Амортизація	(1)	-
Утримання та обслуговування основних засобів	(21)	
Оренда (короткострокова)	(20)	
Електроенергія, теплопостачання та інші комунальні послуги	(6)	-
Послуги по створенню веб-сайту	(5)	
Послуги по доопрацюванню програмного забезпечення	(5)	(1)
Інші витрати	(5)	(1)
	(658)	(2)

8. ІНШІ ДОХОДИ/ВИТРАТИ

За I півріччя 2019 та 2018 року, інші доходи/(витрати) були представлені наступним чином:

	I півріччя 2019 р.	I півріччя 2018 р.
Дохід від курсових різниць		
Повернення раніше списаного судового збору		
Дохід від списання кредиторської заборгованості		
Дохід (збиток) від продажу оборотних активів		
Інші доходи		
Прибуток (збиток) від курсових різниць		
Сумнівні та безнадійні борги		
Резерв на знецінення активів		
Списання необоротних активів		
Заробітна плата та пов'язані з нею витрати	(10)	
ПДВ за рахунок прибутку		
Штрафи та пені		
Інші витрати		
	(10)	

9. ВИТРАТИ НА ЗАРОБІТНУ ПЛАТУ

За I півріччя 2019 та 2018 року, були представлені наступним чином:

	I півріччя 2019 р.	I півріччя 2018 р.
Заробітна плата	1 879	1
Витрати на соціальні внески	371	-
Витрати на забезпечення майбутніх витрат персоналу	151	-
		-
Заробітна плата виробничого персоналу та пов'язані з нею витрати	(1 943)	-
Заробітна плата адміністративного персоналу та пов'язані з нею витрати	(448)	(1)
Заробітна плата персоналу відділу збуту та пов'язані з нею витрати	-	-
Заробітна плата іншого персоналу та пов'язані з нею витрати	(10)	-
Капіталізовані витрати на заробітну плату та пов'язані з нею витрати	-	-
	(2 401)	(1)
Середньооблікова чисельність працівників	65	1

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Наступна таблиця представляє рух основних засобів за I півріччя 2019 та 2018 року:

	Будівлі та споруди	Мережі тепло-, газо-, електро- водопостачання	Машини та обладнання	Транспорт	Офісне та інше обладнання, інші необоротні активи	Незавершене будівництво	Всього
Первісна вартість							
На 30 червня 2018 р.							
Надходження							
Вибуття							
Інші збільшення (зменшення)							
На 30 червня 2019 р.							
Надходження	8 401		26		33		8 460
Вибуття							
Переоцінка							
Накопичена амортизація							
На 30 червня 2018 р.							
Нарахування							
Вибуття							
На 30 червня 2019 р.							
Нарахування	138		2		4		144
Вибуття							
Балансова вартість							
На 30 червня 2018 р.							
На 30 червня 2019 р.	8 263		24		29		8 316

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. основні засоби Товариства не виступали в якості забезпечення за договорами позик.

За I півріччя 2019 та 2018 року, збитки від знецінення основних засобів не визнавалися.

11. ЗАПАСИ

Станом на 30 червня 2019 р. та 3 червня 2018 р. залишки запасів були представлені наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Матеріали	6	
Паливо		
Запасні частини	10	10
Інші запаси	2	
Резерв під знецінення		
	8	

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. Товариство не має запасів, які виступають в якості забезпечення за позиками.

12. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Торгова дебіторська заборгованість	882	
Дебіторська заборгованість по виданим авансам	107	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за розрахунками з бюджетом	1 285	-
Інша дебіторська заборгованість	-	-
	2 274	-
За вирахуванням резерву під знецінення	-	-
	2 274	-

13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. інші оборотні активи були представлені наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
ПДВ до відшкодування за договорами оренди		-
Авансові податкові зобов'язання з ПДВ	76	-
ПДВ по не отриманим податковим накладним	1	
	77	

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. грошові кошти та їх еквіваленти були представлені наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Грошові кошти на поточних рахунках	657	4
Грошові кошти в касі	-	-
Грошові кошти на цільових рахунках	-	-
За вирахуванням резерву під знецінення	-	-
	657	4

Обмеження щодо використання коштів відсутні.

15. СТАТУТНИЙ ТА ДОДАТКОВО ВНЕСЕНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. капітал, внесений власником, був представлений наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Статутний капітал	10	10
Додатково внесений капітал	-	-
Неоплачений капітал	-	-
	<u>10</u>	<u>10</u>

Статутний капітал представлений внесками засновника ПРАТ «Трускавецькурорт». Станом на 30.06.2019р. статний капітал сформовано повністю, додаткові внески не вносились.

16. ПОЗИКИ

Станом на 30 червня 2019 р. Товариство немає заборгованість за позиками.

17. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р. торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Торгова кредиторська заборгованість	12 290	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	493	-
Розрахунки за заробітною платою та пов'язаними нарахуваннями	156	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	453	-
ПДВ по отриманим податковим накладним по авансам	2	-
	<u>13 394</u>	

18. КОНТРАКТНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відповідність вимогам податкового та іншого законодавства

Законодавчі та нормативні акти України щодо оподаткування та інших питань операційної діяльності, включаючи контроль за виконанням валютного та митного законодавства, а також ціноутворення, продовжують змінюватися. Законодавство та нормативна база не завжди носять чіткий характер та допускають різні тлумачення на рівні міських, обласних та загальнодержавних регулюючих органів, а також на рівні Уряду України. Нерідко відбуваються випадки неоднозначних інтерпретацій існуючих норм. Керівництво вважає, що його інтерпретації відповідного законодавства є коректними та Товариство своєчасно і в повному обсязі нараховує та сплачує всі відповідні податки та збори.

У той же час існує ризик того, що операції та інтерпретації, які не викликали заперечень у контролюючих органів в минулому, можуть їх спричинити в майбутньому, хоча такий ризик значно зменшується з плином часу. Визначити суму непред'явлених позовів, які, можливо, могли бути заявлені, та їх несприятливі наслідки, неможливо.

Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатами працівникам

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення з Пенсійного фонду, державної української установи згідно з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати певний відсоток від фонду оплати праці до Пенсійного фонду з метою забезпечення пенсій.

Інших зобов'язань щодо пенсійних виплат та інших виплат по закінченню трудової діяльності Товариство не має.

Відповідальність щодо навколишнього середовища

Природоохоронне законодавство в Україні розвивається, і позиція органів державної влади постійно переглядається. Товариство періодично оцінює свої зобов'язання щодо охорони навколишнього середовища. Якщо зобов'язання визначені, то вони будуть визнані відразу. Якщо немає поточних або майбутніх вигод, пов'язаних з цими зобов'язаннями, то понесені збитки визнаються в складі витрат. Витрати, що продовжують термін служби відповідного активу, а також зменшують або запобігають забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, будуть капіталізовані. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті суворого дотримання існуючих положень цивільного законодавства або зміни в законодавстві чи нормативних актах, не можуть бути надійно оцінені. Товариство не має будь-якої додаткової екологічної відповідальності, за винятком спеціального податку – рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин.

Судові процеси

В ході звичайної діяльності Товариство може брати участь у судових позовах та претензіях.

Станом на 30 червня 2019 р. забезпечення на урегулювання судових позовів не формувались, так як відсутні претензії зі сторони інших осіб, які б могли привести до нарахування суттєвих сум пені, штрафів, відшкодувань.

Керівництво вважає, що остаточна величина зобов'язань, якщо такі є, що впливають з інших позовів або претензій, не матимуть істотного негативного впливу на фінансові звіти або результати майбутньої діяльності Товариства.

19. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу, або може мати значний вплив, або спільний контроль над іншою стороною при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється суті відносин, а не лише їх юридичній формі.

Сальдо за операціями з пов'язаними сторонами станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р.:

Власник Товариства – ПРАТ «Трускавецькурорт»:

Торгова кредиторська заборгованість

30.06.2019 р.

30.06.2018 р.

12 223

Протягом I півріччя 2019 та 2018 років Товариство не нараховувало та не сплачувало дивіденди.

Сальдо за операціями з пов'язаними сторонами - фізичними особами станом на 30 червня 2019 р. та 30 червня 2018 р.:

	<u>30.06.2019 р.</u>	<u>30.06.2018 р.</u>
Управлінський персонал Товариства:		
Поточна заборгованість за заробітною платою	125	-

Протягом першого півріччя 2019 р. виплати за трудовими контрактами управлінському персоналу склали **1 413 тис.грн.** (в першому півріччі 2018р. – **1 тис.грн.**).

Строки та умови операцій з пов'язаними сторонами

Залишки заборгованості на кінець року не захищені забезпеченням, на них не нараховуються відсотки та їх погашення відбувається у грошовій формі. Гарантії пов'язаним сторонам не надавалися. У I півріччі 2019 року Товариство не нараховувало збитки від знецінення дебіторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаними сторонами. Таке припущення використовується кожен фінансовий рік, виходячи з вивчення фінансового положення пов'язаної сторони та ринку, на якому вона здійснює свою діяльність.

20. ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється у відношенні фінансових ризиків, операційних ризиків та юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (в тому числі валютний ризик, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику та забезпечення рівня ризику у визначених межах. Метою управління операційними та юридичними ризиками є забезпечення належного дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації таких ризиків.

Управління ризиками здійснюється керівництвом Товариства в тісному взаємозв'язку з функціональними підрозділами та у відповідності до політики, затвердженої власником.

Кредитний ризик

Товариство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті надання послуг Товариством на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, за якими у Товаристві може з'явитися значний кредитний ризик, представлені в основному дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та їх еквівалентами.

У наступній таблиці представлений максимальний розмір кредитного ризику за компонентами Звіту про фінансовий стан:

	<u>30.06.2019 р.</u>	<u>30.06.2018 р.</u>
Торгова та інша дебіторська заборгованість	882	-
Інша дебіторська заборгованість	1 393	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	657	4
Загальний розмір кредитного ризику	2 932	4

Товариство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді. Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвих ризиків втрат через зниження вартості активів. Максимальний розмір кредитного ризику Товариства за класами активів представлений балансовою вартістю фінансових активів у Звіті про фінансовий стан.

Керівництво Товариства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті споживачами продукції та послуг за строками її виникнення та стежить за простроченими залишками.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на 30 червня 2019р. та 30 червня 2018 р. представлений наступним чином:

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
До 12 місяців	882	-
Від 12 до 18 місяців	-	-
Від 18 місяців	-	-
За вирахуванням резерву під знецінення	-	-
	882	-

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає тоді, коли термін погашення активів та зобов'язань не збігається. Розбіжність даних позицій потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. З метою мінімізації втрат Товариство проводить такі процедури як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів. Керівництво здійснює моніторинг щомісячних плаваючих прогнозів грошових потоків Товариства.

У нижченаведених таблицях представлені суми зобов'язань за строками, що залишились до погашення. Суми, розкриті у таблиці, це контрактні недисконтовані потоки грошових коштів, в тому числі валова сума зобов'язань з фінансової оренди та торгової і іншої кредиторської заборгованості.

Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення, що визначені договорами, станом на 30 червня 2019 р. був представлений наступним чином:

	За вимогою	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 до 12 місяців	Більше року	Всього
Кредити та запозичення	-	-	-	-	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	310	13 084	-	13 394
	-	310	13 084	-	13 394

Аналіз фінансових зобов'язань за контрактними строками погашення на 30 червня 2018 р. був представлений наступним чином:

	За вимогою	Менше, ніж 3 місяці	Від 3 до 12 місяців	Більше року	Всього
Кредити та запозичення	-	-	-	-	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	-

21. УЗГОДЖЕННЯ ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ЯКІ ВИНИКАЮТЬ В РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

У таблиці нижче подано деталі основних змін у зобов'язаннях Товариства, які виникають у результаті фінансової діяльності, включно з грошовими та негрошовими змінами.

	30.06.2019 р.	30.06.2018 р.
Станом на 01 січня 2019 р.	404	-
Витрачання грошових коштів на повернення фінансової допомоги	(404)	
Визнання договорів оренди	-	-
Витрати з відсотків	-	-
Виплата відсотків	-	-
Курсові різниці (нетто) (доходи) витрати	-	-
Станом на 30 червня 2019 р.	0	

22. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Метою управління капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати діяльність в майбутньому на безперервній основі з метою забезпечення постачання мінеральної води та послуг для курорту Трускавець.

З метою підтримання або зміни структури капіталу Товариство може повернути його власнику, збільшити вкладений капітал або продати активи для погашення заборгованості. Товариство управляє загальною сумою представленого капіталу на звітні дати.

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 30 червня 2019 р. Товариство здійснює свої операції в ході своєї звичайної діяльності та керівництво вважає, що воно вжило всі необхідні заходи для підтримки економічної стабільності Товариства в цих умовах.

Інших істотних подій після закінчення звітного року, які впливають на розуміння фінансової звітності, не відбувалося.



Керівник

Головний бухгалтер

[Signature]
[Signature]

Тарнавський А.М.

Когут О.І.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Трускавецькі лікувальні води»Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40873702		

Баланс (Звіт про фінансовий стан) (трансформаційний)
на 01 січня 2019 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На 31.12.2018	Різниця	На 01.01.2019	Примітка
1	2	3			4
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000				
первісна вартість	1001				
накопичена амортизація	1002				
Незавершені капітальні інвестиції	1005				
Основні засоби	1010				
первісна вартість	1011				
знос	1012				
Інвестиційна нерухомість	1015				
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016				
Знос інвестиційної нерухомості	1017				
Довгострокові біологічні активи	1020				
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021				
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022				
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030				
інші фінансові інвестиції	1035				
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040				
Відстрочені податкові активи	1045				
Гудвіл	1060				
Відстрочені аквізиційні витрати	1065				
Інші необоротні активи	1090				
Усього за розділом I	1095				
II. Оборотні активи					
Запаси	1100				
Виробничі запаси	1101				
Незавершене виробництво	1102				
Готова продукція	1103				
Товари	1104				
Поточні біологічні активи	1110				
Депозити перестрахування	1115				
Векселі одержані	1120				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29		29	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	63		63	
з бюджетом	1135	15		15	
у тому числі з податку на прибуток	1136				
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140				
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145				
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155				
Поточні фінансові інвестиції	1160				

Гроші та їх еквіваленти	1165	1		1	
Готівка	1166				
Рахунки в банках	1167	1		1	
Витрати майбутніх періодів	1170	13	(11)	2	Включено витрати минулих років до складу нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)
Частка перестраховика у страхових резервах	1180				
у тому числі в :					
резервах довгострокових зобов'язань	1181				
резервах збитків або резервах належних виплат	1182				
резервах незароблених премій	1183				
інших страхових резервах	1184				
Інші оборотні активи	1190				
Усього за розділом II	1195	121	(11)	110	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200				
Баланс	1300	121	(11)	110	
Пасив	Код рядка	На 31.12.2018	Різниця	На 01.01.2019	Примітка
1	2	3			4
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10		10	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401				
Капітал у дооцінках	1405				
Додатковий капітал	1410				
Емісійний дохід	1411				
Накопичені курсові різниці	1412				
Резервний капітал	1415				
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(172)	(11)	(183)	
Неоплачений капітал	1425	()			()
Вилучений капітал	1430	()			()
Інші резерви	1435				
Усього за розділом I	1495	(162)	(11)	(173)	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання	1500				
Пенсійні зобов'язання	1505				
Довгострокові кредити банків	1510				
Інші довгострокові зобов'язання	1515				
Довгострокові забезпечення	1520				
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521				
Цільове фінансування	1525				
Благодійна допомога	1526				
Страхові резерви	1530				
у тому числі:					
резерв довгострокових зобов'язань	1531				
резерв збитків або резерв належних виплат	1532				
резерв незароблених премій	1533				
інші страхові резерви	1534				
Інвестиційні контракти	1535				
Призовий фонд	1540				

Резерв на виплату джек-поту	1545				
Усього за розділом II	1595				
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків	1600				
Векселі видані	1605				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610				
товари, роботи, послуги	1615	144		144	
розрахунками з бюджетом	1620	19		19	
у тому числі з податку на прибуток	1621				
розрахунками зі страхування	1625	2		2	
розрахунками з оплати праці	1630	11		11	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635				
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640				
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645				
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650				
Поточні забезпечення	1660				
Доходи майбутніх періодів	1665				
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670				
Інші поточні зобов'язання	1690	107		107	
Усього за розділом III	1695	283		283	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700				
У. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800				
Баланс	1900	121	(11)	110	

Керівник

Тарнавський А.М.

Головний бухгалтер

Когут О.І.

