Audit company
«Center of Professional Audit»
licence # 3506

62, Degtiarivs'ka str.
04112 Kyiv, Ukraine
office +38 (044) 492 16 73
fax +38 (044) 492 16 74
e-mail: cpa@cpaudit.com.ua
web: www.cpaudit.com.ua

ЦЕНТР
ПРОФЕСІЙНОГО
АУДИТУ

Аудиторська компанія
«Центр професійного аудиту»
свідоцтво № 3506

вул. Дегтярівська, 62
04112 Київ, Україна
тел. +38 (044) 492 16 73
факс +38 (044) 492 16 74
e-mail: cpa@cpaudit.com.ua
web: www.cpaudit.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу
КП МТК «КАЛИНІВСЬКИЙ РИНОК»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності КП МТК «КАЛИНІВСЬКИЙ РИНОК» (далі - Замовник), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питань зазначених у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (далі - П(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

Основа для думки із застереженням

1. **Резерв сумнівних боргів**

Дебіторська заборгованість за надані пов'язаним особам суми поворотної фінансової допомоги складає **20 457 тис. грн.**, з яких заборгованість в сумі **12 152** тис. грн. має ознаки сумнівного боргу. Всупереч вимогам П(С) БО 10 «Дебіторська заборгованість» Замовник не створює резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю, не пов'язаною із реалізацією послуг.

Якби управлінський персонал визначив резерв сумнівних боргів з використанням методу суми абсолютної заборгованості, то статтю оборотних активів 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» потрібно було б зменшити на 12 152 тис. грн., відповідно статтю 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Звіту про фінансовий стан потрібно було б зменшити на 12 152 тис. грн. Створення резерву сумнівних боргів в 2020 році, як виправлення помилок попередніх років, не впливає на розмір фінансового результату у Звіті про фінансовий результат (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, проте підлягає відображенню у Звіті про власний капітал у рядку 4010 гр.7 на суму 12152 тис. грн.

2. Не розкрито інформацію про характер відносин між пов'язаними сторонами, види та обсяги операцій (сума або частка у загальному обсязі) з пов'язаними сторонами, використані методи оцінки активів і зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами, суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами. Всупереч вимогам П(С) БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»

в рядку 952 Розділу IX «Дебіторська заборгованість» Приміток до Річної фінансової звітності відсутнє розкриття інформації щодо операцій із надання поворотної фінансової допомоги пов'язаним особам - комунальним підприємствам, що знаходяться під спільним контролем (Засновником вказаних підприємств, як і засновником КП МТК «КАЛИНІВСЬКИЙ РИНОК», є Чернівецька міська рада, код ЄДРПОУ 36068147), а саме: "МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ "ЧЕРНІВЦІ" ІМЕНІ ЛЕОНІДА КАДЕНЮКА", КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЧЕРНІВЦІВОДОКАНАЛ", КЖРЕП №11, КЖРЕП №9, ЧЕРНІВЕЦЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДРЯДНЕ ШЛЯХОВО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО, МКП «ЧЕРНІВЦІТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО».

Станом на 31.12.2020 року сума сплаченої поворотної фінансової допомоги вказаним пов'язаним особам складає 20 457 тис. грн. Інформація про розмір іншої поточної дебіторської заборгованості з пов'язаними особами в сумі 20 457 тис. грн. повинна бути розкрита в рядку 952 Розділу IX «Дебіторська заборгованість» Приміток до Річної фінансової звітності

3.Розрахунки з бюджетом

Відповідно до вимог Інструкції МФУ від 30.11.1999 р. № 291 "Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" субрахунок 315 "Спеціальні рахунки в національній валюті" призначений для обліку коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість, відкритому платнику податку в Казначействі, а також на інших спеціальних рахунках, відкритих у банку та/або органі Казначейства відповідно до законодавства, тощо. Відповідно до даних системи електронного адміністрування ПДВ станом на 01.01.2020 року на вказаному рахунку обліковувалось 994,4 тис. грн., а станом на 31.12.2020 року 752,5 тис. грн.

Якби управлінський персонал врахував у фінансовій звітності суму коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість, то суму в рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» Звіту про фінансовий результат потрібно було б збільшити на 994,4 тис. грн. станом на 01.01.2020 року та на 752,5 тис. грн. станом на 31.12.2020 року, а також потрібно було б збільшити кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 994,4 тис. грн. станом на 01.01.2020 року та на 752,5 тис. грн. станом на 31.12.2020 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі *«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»* нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із «Звіту про управління», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Замовника продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Замовника чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Департамент розвитку Чернівецької міської ради та фінансове управління міської ради як ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Замовника.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту

аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Замовника продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Замовника припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання (*або* оцінюємо загальну структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання).

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі

стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Пропущений абзац відповідно до вимог п.40(с) МСА 700(переглянутий) видання 2016-2017, у розділі "Відповідальність аудитора" цього АЗ має бути, оскільки АЗ містить розділ "Ключові питання аудиту".

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є першим аудитом фінансової звітності Товариства. Товариство не залучало аудитора для аудиту фінансової звітності за 2019 рік

Основні відомості про аудитора

Повна назва: ТОВ «Аудиторська компанія «Центр професійного аудиту»,
код ЄДРПОУ: 33307726,
Місцезнаходження: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62,
тел.(044) 492-16-73, факс. (044) 492-16-74,
внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр) за номером реєстрації в Реєстрі: 3506 до наступних розділів: «Суб'єкти аудиторської діяльності», «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».
Партнер із завдання з аудиту (ключовий партнер з аудиту) – аудитор Осачук Л.Г., що включена до Реєстру за номером реєстрації: 100196.

Основні відомості про умови Договору про надання послуг з аудиту

Договір про надання послуг з аудиту від 04.03.2021 р., № 304-А.

Дата початку проведення аудиту – 05.04.2021 р., дата закінчення проведення аудиту – 18.05.2021 р.

Партнер із завдання з аудиту
(ключовий партнер з аудиту): **Осачук Л.Г.**

Україна * м. Київ * Незалежність * Професіоналізм * Відповідальність
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЦЕНТР ПРОФЕСІЙНОГО АУДИТУ"
Ідентифікаційний код 33307726
М.П.

Дата Звіту незалежного аудитора: «18» травня 2021 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
Підприємство **КП МТК "Калинівський ринок"**	за ЄДРПОУ	22849693		
Територія **ЧЕРНІВЕЦЬКА**	за КОАТУУ	7310100000		
Організаційно-правова форма господарювання **комунальне підприємство**	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності **Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна**	за КВЕД	68.20		
Середня кількість **419**				
Адреса, телефон **вулиця Калинівська, буд.13/А, м. Чернівці, Чернівецька область, 58020 512499**				

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):

з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
з міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	99 098	99 038
первісна вартість	1001	99 379	99 379
накопичена амортизація	1002	281	341
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 045	10 547
Основні засоби	1010	45 644	43 317
первісна вартість	1011	81 815	84 577
знос	1012	36 171	41 260
Інвестиційна нерухомість	1015	78	72
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	224	224
знос інвестиційної нерухомості	1017	146	152
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	3 406	3 866
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	**1095**	**158 271**	**156 840**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 744	2 648
виробничі запаси	1101	2 744	2 648
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 619	3 749
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 123	1 720
з бюджетом	1135	3	
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 647	22 627
Поточні фінансові інвестиції	1160		

Гроші та їх еквіваленти	1165	5 451	5 84
Готівка	1166	295	12
Рахунки в банках	1167	5 156	5 72
Витрати майбутніх періодів	1170	70	17
Інші оборотні активи	1190	21	18
Усього за розділом II	**1195**	**33 678**	3
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**		
Баланс	**1300**	**191 949**	193

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кін звітн періо
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 182	39 1
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	145 848	147 14
Резервний капітал	1415	834	87
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	388	
Неоплачений капітал	1425	( )	(
Вилучений капітал	1430	( )	(
Усього за розділом I	**1495**	**186 252**	**187 2**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	**1595**	**0**	**0**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1 493	1 506
розрахунками з бюджетом	1620	1 275	1 427
у тому числі з податку на прибуток	1621	436	247
розрахунками зі страхування	1625	31	273
розрахунками з оплати праці	1630	762	1 852
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	128	90
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	470	253
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	1 010	740
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	528	447
Усього за розділом III	**1695**	**5 697**	**6**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**		
Баланс	**1900**	**191 949**	**193 79**

Керівник **Гульпак Олег Іванович**

Головний бухгалтер **Орловська Ірина Валентинівна**

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	22849693		

[illegible] КП МТК "Калинівський ринок"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
[illegible] дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	106011	115598
[illegible]ість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-86021	-88830
[illegible]ий:			
[illegible]буток	2090	19990	26768
[illegible]ток	2095	( )	( )
[illegible] операційні доходи	2120	535	2546
[illegible]ністративні витрати	2130	-9287	-9565
[illegible]ати на збут	2150		-3
[illegible] операційні витрати	2180	-7606	-3023
[illegible]нсовий результат від операційної діяльності:			
[illegible]буток	2190	3632	16723
[illegible]ток	2195	( )	( )
[illegible]ід від участі в капіталі	2200		
[illegible] фінансові доходи	2220		
[illegible] доходи	2240	469	26
[illegible]нсові витрати	2250		-1734
[illegible]ати від участі в капіталі	2255	( )	( )
[illegible] витрати	2270	-155	-73
[illegible]нсовий результат до оподаткування:			
[illegible]буток	2290	3946	14942
[illegible]ток	2295	( )	( )
[illegible]ати (дохід) з податку на прибуток	2300	-969	-2913
[illegible]буток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
[illegible]ий фінансовий результат:			
[illegible]буток	2350	2977	12029
[illegible]ток	2355		( )

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За анало пері попере рок
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**	**2977**	**1202**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналог періо попередн року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18313	1966
Витрати на оплату праці	2505	50926	4959
Відрахування на соціальні заходи	2510	10976	1051
Амортизація	2515	5929	5270
Інші операційні витрати	2520	16092	1637
Разом	**2550**	**102236**	**10142**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогі періо попередн 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 **Гульпак Олег Іванович**

Головний бухгалтер **Орловська Ірина Валентинівна**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	22849693		

Підприємство **КП МТК "Калинівський ринок"**
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 р.

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	123859	137843
Повернення податків і зборів	3005		105
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	1706	568
Повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	279	397
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	21	109
Інші надходження	3095	2	456
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-30381	-32768
Праці	3105	-41446	-39771
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-10796	-10143
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-36448	-36270
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-1158	-2469
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	-19662	-17187
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків та зборів	3118	-15628	-16614
Витрачання на оплату авансів	3140		
Витрачання на повернення авансів	3135		-2114
Інші витрачання	3190	-1043	-6009
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**5753**	**12298**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		1266
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( )	( )
необоротних активів	3260	-4388	-14373
Виплати за деривативами	3270	( )	( )
Інші платежі	3290	( )	( )
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-4388**	**-13107**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( )	( )
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	-970	-1325
Сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390	( )	( )
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**-970**	**-1325**

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**395**	**-2134**
Залишок коштів на початок року	3405	5451	7585
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	**5846**	**5451**

Керівник **Гульпак Олег Іванович**

Головний бухгалтер **Орловська Ірина Валентинівна**

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	22849693		

підприємство **КП МТК "Калинівський ринок"**
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2020 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	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
ишок на початок року	**4000**	**39182**		**145848**	**834**	**388**			**186252**
коригування: ишок	4005								0
справлення ишок	4010								0
дивіденди	4090								
ригований ишок на ток року	**4095**	**39182**		**145848**	**834**	**388**			**186252**
ний прибуток ток) за звітний	**4100**					2977			2977
ий сукупний ід за звітний	**4110**								0
озподіл прибутку: ошти власникам ідендів)	4200					-752			-752
рямування прибутку до естрованого ралу	4205								0
рямування до ного капіталу	4210				44	-44			0
ша чистого прибутку на рення ціальних ових фондів	4220			1958		-1958			0
ша чистого прибутку на ціальне рення	4225					-871			-871
ески учасників: ески до капіталу	4240								0
ншення ціальності з ралу	4245								0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
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			-662		260			-4
Разом змін у капіталі	**4295**			1296	44	-388			9
Залишок на кінець року	**4300**	**39182**	**0**	**147144**	**878**	**0**	**0**	**0**	**18**

Керівник **Гульпак Олег Іванович**

Головний бухгалтер **Орловська Ірина Валентинівна**

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
		2020	12	31
Підприємство	КП МТК "Калинівський ринок"	за ЄДРПОУ	22849693
Територія	ЧЕРНІВЕЦЬКА	за КОАТУУ	7310100000
Орган державного управління	комунальна власність	за СПОДУ	
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД	68.20

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма N 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 амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці-нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці-неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці-нена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоці-неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці-нена) 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	98876											98876	
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	503	281						60				503	341
Разом	080	**99379**	**281**						**60**				**99379**	**341**
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	
З рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	
З рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	

Групи основних засобів	Код рядка	первісна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	вибуло	первісна (переоцінена) вартість	знос	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	первісної (переоціненої) вартості	вибуло	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в фінансовий лізинг		передані в операційну оренду	
															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	224	146						6				224	152				
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	61309	22279	1472			958	295	3171				61823	25155				
Машини та обладнання	130	12363	6556	1759			137	137	1447				13985	7866				
Транспортні засоби	140	3905	3571						215				3905	3786				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1287	862	94			26	26	157				1355	993				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250	2951	2903	873			315	315	872				3509	3460				
Разом	260	**82039**	**36317**	**4198**			**1436**	**773**	**5868**				**84801**	**41412**				

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	
	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)	
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	

Капітальне будівництво	300	3338	9240
Придбання (виготовлення) основних засобів	310	358	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	320	1095	634
Придбання (створення) нематеріальних активів	330		673
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	340		
Інші	350		
Разом	360	4891	10547

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (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		**0**	

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) _____

А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460	17	17
Штрафи, пені, неустойки	470	20	77
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	500	7517
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. 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	3
Інші доходи і витрати	630	469	152

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) _____ %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	120
Поточний рахунок у банку	650	5590
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	136
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	**5846**

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

Назва забезпечення (резерву)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1010	6971		7241			740
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							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	27						27
Разом	780	1037	6971		7241			767

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	1796		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	218		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840	76		
Запасні частини	850	52		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	506		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	**2648**		

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	
переданих у переробку	(922)	
оформлених в заставу	(923)	
переданих на комісію	(924)	
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	

*визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запас".

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	3749	3704	19	26
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	22626	355	0	22271

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 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 нестач і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1130	
валова виконавця	1150	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1130	
Частість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	969
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	969
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	969
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
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	

Надійшло за звітний рік	1310	
Використано за рік - усього		
в тому числі на		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

Група біологічних активів	Код рядка	[illegible]		[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
		первісна вартість	накопичена амортизація	наявність на рік	первісна вартість	накопичена амортизація	нараховано амортизації за рік	вибуло внаслідок корегування	вибуло внаслідок інших змін	первісна вартість	накопичена амортизація	наявність на початок року	надійшло за рік	зміни внаслідок переоцінки за рік	вибуло за рік	наявність 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:	1410															
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420		X			X	X				X					
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431) _____
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432) _____
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Наявність прямого контролю	Наявність біологічних перетворень	дохід	витрати	Група	Вартість на реалізації	Справедлива реалізації	реалізації	прямого контролю 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		( )		( )			( )		
ріпак	1514		( )		( )			( )		
цукрові буряки (фабричні)	1515		( )		( )			( )		
картопля	1516		( )		( )			( )		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		( )		( )			( )		
інша продукція рослинництва	1518		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		( )		( )			( )		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		( )		( )			( )		
у тому числі:										
приріст 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		( )		( )			( )		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		( )		( )			( )		

Керівник **Гульпак Олег Іванович**

Головний бухгалтер **Орловська Ірина Валентинівна**

Звіт про управління

КП МТ «КАЛИНІВСЬКИЙ РИНОК»

за 2020 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

КП МТК «Калинівський ринок» (надалі — «Підприємство») є підприємством, заснованим на власності територіальної громади міста Чернівці, представницьким органом якої є Чернівецька міська рада (Власник). Підприємство створене згідно з рішенням виконавчого комітету Чернівецької міської ради від 04.02.1997 р. №83/2 «Про створення міського торговельного комплексу «Калинівський ринок». Органом, до сфери управління якого входить Підприємство, є виконавчий комітет Чернівецької міської ради.

Основною господарською діяльністю Підприємства є організація та створення на території ринку передбачених законодавством України умов суб'єктам господарювання та громадянам для оптової та роздрібної торгівлі.

Діяльність здійснюється відповідно до КВЕД:

68.20 - надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (основний);

52.21 - допоміжне обслуговування наземного транспорту оптова торгівля напоями.

Підприємство було створене та зареєстроване у 1997 році. Дочірніх компаній та територіально відокремлених підрозділів немає.

Уповноваженими виконавчими органами міської ради для здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю КП МТК «Калинівський ринок» та її ефективністю є департамент розвитку (куратор) та фінансове управління міської ради. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноосібний виконавчий орган в особі Генерального Директора, який призначається міським головою на підставі розпорядження.

Статутом передбачено створення Громадської спостережної ради, яка діє на підставі затвердженого Власником Положення.

2. Результати діяльності

За результатами діяльності 2020 року Підприємство визнало чистий дохід в сумі 106 011 тис. грн.

В порівнянні з 2019 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином:

- чистий дохід від реалізації за 2020 рік зменшився на 8,3 %,
- собівартість наданих послуг зменшилась на 3,2%,
- інші операційні доходи зменшились на 79 %,
- адміністративні витрати зменшились на 2.9 %,
- інші операційні витрати збільшилися на 151,6 %,
- фінансові витрати зменшилися на 100 %;
- інші доходи збільшилися на 1703 %,
- інші витрати збільшилися на 112,3 %;
- витрати з податку на прибуток зменшились на 73,6 %

В результаті чистий фінансовий результат за 2020 рік склав 2 977 тис. грн. В 2019 році цей показник складав 12 029 тис. грн..

Активи

Майже 51% активів відносяться до нематеріальних активів, 22% до основних засобів.

Оборотні активи збільшились за 2020 рік на 3 274 тис. грн. в основному за рахунок збільшення

дебіторської заборгованості за надані послуги.

Власний капітал

Власний капітал збільшився на 952 тис. грн.

3. Ризики, ліквідність та зобов'язання

Система внутрішніх контролів та управління ризиками КП МТК «Калинівський ринок» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства, КП МТК «Калинівський ринок запровадив певні інструменти відповідності, такі як відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення всіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризиків можна уникнути, знизити або перенести в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюютъся на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльністю Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризикам, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є ризик ліквідності.

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

Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Підприємства сплачувати свої поточні зобов`язання. Так, **коефіцієнт абсолютної ліквідності** показує, яка частина боргів Підприємства може бути сплачена негайно. Значення цього показника за даними балансу Підприємства станом на 31.12.2020 року більше нормативного і становить 0,88. Разом з тим за 2020 рік показник ліквідності погіршився.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує наявність достатніх ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов`язань. Значення цього показника за даними балансу Підприємства перевищує нормативне значення і на 31.12.2020 р. становить 5,6 (при нормі 1,0-2,0). Це означає, що мобілізувавши всі свої оборотні активи Підприємство зможе погасити поточні зобов`язання.

У Підприємства відсутні довгострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2020 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 1 506 тис. грн, заборгованість по розрахункам з бюджетом в сумі 1 427 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 2 125 тис. грн. разом (не враховуючи забезпечення з виплати відпусток в сумі 740 тис. грн.), поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 90 тис. грн., заборгованість по розрахунках з учасниками в сумі 253 тис. грн. та інші поточні зобов'язання в сумі 447 тис. грн.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямовані на підтримку розвитку кадрового потенціалу КП МТК «Калинівський ринок», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Підприємства.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2020 рік становила 419 осіб.
У гендерній структурі підприємства частка чоловіків переважає над часткою жінок, щоб обумовлено специфікою діяльності.

Піклуючись про утримання висококваліфікованих кадрів, Підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями тарифних ставок робітників згідно діючої на Підприємстві Тарифної сітки та Колективного договору. Заробітна плата виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених Колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

На Підприємстві розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення підприємством стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи підприємства та матеріальної зацікавленості працівників в кінцевих результатах роботи.
Підприємство приділяє значну увагу питанням безпеки праці, підвищення кваліфікацій та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

5. Екологічна політика

Екологічна політика Підприємства гармонізована з положеннями Закону України «Про основні засади(стратегію) державної екологічної політики», Закону України «Про охорону навколишнього середовища».

Підприємством впроваджуються процедури на подальшу екологізацію:

- впроваджується роздільний збір відходів; під час закупівель товарів, робіт, послуг, які можуть мати негативний вплив на довкілля, передбачено проведення оцінки відповідності постачальника екологічним вимогам законодавства;
- під час прийняття на роботу нові співробітники проходять інструктаж з екологічної та радіаційної безпеки.

Генеральний директор

КП МТК «Калинівський ринок» _____ Гульпак Олег Іванович