

**Компанія з обмеженою відповідальністю
«БАЙЄРСДОРФ УРАЇНА»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
Відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року**

Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	16
СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК	28

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та Засновникам
Компанії з обмеженою відповідальністю
«БАЙЄРСДОРФ УРАЇНА»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Компанії з обмеженою відповідальністю «БАЙЄРСДОРФ УКРАЇНА» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Компанії, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на 31 грудня 2019 року загальна сума поточних забезпечень, відображеніх Компанією у звіті про фінансовий стан становила 93 799 тис. грн. До складу таких забезпечень, управлінський персонал включив суму маркетингових та інших послуг адміністративного характеру, які фактично були отримані впродовж 2019 року. За своєю економічною суттю, такі послуги мають ознаки кредиторської заборгованості і не можуть бути визнані забезпеченням для відшкодування майбутніх операційних витрат. Відображення фактично отриманих послуг в 2019 році у складі поточних забезпечень Компанії призвело до завищення суми такого забезпечення та заниження суми поточної кредиторської заборгованості на загальну суму 82 309 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих до застосування в Україні Аудиторською палатою України (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДЛЕНЕ НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних

Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібою для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповіальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашиими 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 Компанії.
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу їх складання.

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

З повагою,

Вольська Олена

Керуючий партнер та директор

ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»

03110 Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

08 липня 2020 року



**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**
(в тисячах українських гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 323	4 225
первинна вартість	1001	7 514	11 481
накопичена амортизація	1002	(6 191)	(7 256)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	493	-
Основні засоби	1010	10 138	8 826
первинна вартість	1011	26 254	25 370
знос	1012	(16 116)	(16 544)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгостркових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгостркових 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	17 668	17 633
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	29 622	30 684
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	50 056	43 884
Виробничі запаси	1101	630	1 019
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	49 426	42 865
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	44 906	80 862
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	7 111	201 293
з бюджетом	1135	50	44
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45	11
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	125 490	37 655
Готівка	1166	1	-

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) (ПРОДОВЖЕННЯ)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Рахунки в банках	1167	125 489	37 655
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	946	2 569
Усього за розділом II	1195	228 604	366 318
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групами вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	258 226	397 002

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) (ПРОДОВЖЕННЯ)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 012	8 012
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	38
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	69 393	216 351
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	77 405	224 401
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 виплат 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	14	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	60 035	69 710
розрахунками з бюджетом	1620	14 005	8 682
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 334	5 944
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	18	-
за одержаними авансами	1635	1 186	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) (ПРОДОВЖЕННЯ)
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	105 078	93 799
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	485	410
Усього за розділом III	1695	180 821	172 601
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	258 226	397 002

Керівник

Гаджіл Суніл Субхаш

Головний бухгалтер

Манзюк Людмила Анатоліївна

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 року**
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 332 140	1 159 279
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки пере страховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(514 415)	(494 738)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	817 725	664 541
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервах	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки пере страховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	44 315	4 642
<i>у тому числі:</i>			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(41 141)	(49 852)
Витрати на збут	2150	(579 569)	(549 920)
Інші операційні витрати	2180	(10 646)	(15 349)
<i>у тому числі:</i>			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	230 684	54 062
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8 461	10 410
Інші доходи	2240	1 393	37
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(656)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	239 882	64 509
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(41 545)	(13 130)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	198 337	51 379
Збиток	2355	-	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 року
(в тисячах українських гривень)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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	2465	198 337	51 379

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16 995	11 254
Витрати на оплату праці	2505	33 764	34 484
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 869	4 562
Амортизація	2515	5 304	5 951
Інші операційні витрати	2520	570 424	558 870
Разом	2550	631 356	615 121

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
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

Гаджіл Суніл Субхаш

Головний бухгалтер

Манзюк Людмила Анатоліївна

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 551 792	1 374 431
Повернення податків та зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	33
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4 493	2 294
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8 407	1 495
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	26	26
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	2 887	1 219
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 274 391)	(982 627)
Праці	3105	(25 240)	(22 715)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 108)	(4 528)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(126 203)	(82 261)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(45 899)	(24 927)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70 670)	(50 890)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 634)	(6 444)
Витрачення на оплату авансів	3135	(157 746)	(145 356)
Витрачення на оплату повернення авансів	3140	(5 092)	(131)
Витрачення на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачення на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачення фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(6 344)	(4 064)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(32 519)	137 816

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 року
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1671	45
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачення на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(8 468)	(4 163)
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	(6 797)	(4 118)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	273	816
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	279	8 323
Витрачення на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(287)	(810)
Сплату дивідендів	3355	(48 784)	(88 841)
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	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(48 519)	(80 512)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(87 835)	53 186
Залишок коштів на початок року	3405	125 490	72 304
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	37 655	125 490

Керівник

Гаджіл Суніл Субхаш

Головний бухгалтер

Манзюк Людмила Анатоліївна

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений їй капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8 012	-	-	-	69 393	-	-	77 405
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилравлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 012	-	-	-	69 393	-	-	77 405
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	38	198 337	-	-	198 375
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Доцінка (ущінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Доцінка (ущінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоціюваних і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(51 379)	-	-	(51 379)
Спрямування прибутку до статутного капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до Резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, наперед до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спецальних (цільових фондів)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, що закінчився 31 грудня 2019 року
 (в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал			Вилучений капітал	Разом					
							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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	38	-	146 958	-	146 996	-	146 996	-	146 996	-	146 996
Залишок на кінець року	4300	8 012	38	38	-	216 351	-	216 351	-	224 401	-	224 401	-	224 401	-	224 401

Керівник

Гаджіп Суніп Субхаш

Головний бухгалтер

Манзюк Лідмила Анатоліївна

**ПРИЛІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗДІЙСНІВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**
(в тисячах українських гривень)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Видубу за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
			непрічна законність амортизація	непрічна законність амортизація	непрічна законність амортизація			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	7 514	6 191	3 967	-	-	1 065	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	7 514	6 191	3 967	-	-	1 065	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14								(081)
Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності								-
Вартість оформленених у застуву нематеріальних активів								(082)
Вартість створених підприємством нематеріальних активів								(083)
Вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань								(084)
Накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності								(085)
3 рядка 080 графа 5								-
рядка 080 графа 15								-

ПРИЛІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року	Перерозінка (дооцінка +, уцінка -)						Інші змінні за рік	Залишок на кінець року	У тому числі	
			3HOC	nepbichia Baptrictb (nepoohihha)	nepbichia Baptrictb (nepoohihha)	3HOC	nepbichia Baptrictb (nepoohihha)	3HOC	nepbichia Baptrictb (nepoohihha)	3HOC		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на попільщання земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	962	741	-	-	-	-	-	151	-	962	892
Машини та обладнання	130	6 251	4 910	831	-	1 254	1 254	678	-	-	5 828	4 334
Транспортні засоби	140	14 231	6 303	2 425	-	2 978	2 322	2 805	-	-	13 678	6 786
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 026	1 727	45	-	-	147	-	43	-	2 114	1 874
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 311	962	-	-	-	-	219	-	-	1 311	1 181

ПРИЛІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗДІЙСНИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні активи	200	1 473	1 473	239	-	-	235	235	239	-	-	-	1 477	1 477	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	26 254	16 116	3 540	-	-	4 467	3 811	4 239	-	43	-	25 370	16 544	-	-	-	-

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

Вартість оформленіх у застуву основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовується (консервація, реконструкція тощо)

первоціна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 14

(261)
(262)

(263)
(264)

(2641)
(265)

(2651)
(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)
(268)

(269)

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ**

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 851	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	239	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3 967	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7 057	-

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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
доцірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

З рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10 025	6 614
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	130
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	34 290	3 902
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2 728
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1 174
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
C. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	8 461	-
D. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	1 393	656
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-	
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-	
3 рядків 540 - 560 графа 4	фінансові витрати, уключені до собівартості продукції	(633)	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3 655
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	34 000
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	37 655
3 рядка 070 гр. 4 Балансу	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗДІЙСНІВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
 (в тисячах українських гривень)

VII. ЗАБЕЗБЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 286	1 619	-	1 286	-	-	1 619
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату премій	760	103 792	90 894	-	72 221	30 285	-	92 180
Резерв сумнівних боргів	775	7 273	2 728	-	-	-	-	10 001
Разом	780	112 351	95 241	-	73 507	30 285	-	103 800

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

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	58	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	921	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоценні та швидкозношувані предмети	880	20	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	42 865	-	-
Разом	920	43 884	-	-

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	(921)	-
	відображеніх за чистою вартістю реалізації	(922)	-
	переданих у переробку	(923)	-
	оформлених в заставу	(924)	-
	переданих на комісію	(925)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(926)	-
3 рядка 275 графа 4	Балансу запасі, призначені для продажу		

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

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	80 862	80 862	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	11	11	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)	-
(952)	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
 (в тисячах українських гривень)

X. НЕСТАЧІ І ВИТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	1 174
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	-

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	41 510
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	17 668
на кінець звітного року	1225	17 633
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	41 545
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	41 510
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	35
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене 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	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5 304
Використано за рік - усього	1310	-
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	-

ПРИЛІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗДІЙСНIVСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Групи біологічних активів	Код рядка	XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ									
		Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	вибуло за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року	вибуло за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року	вибуло за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року
1											
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:											
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	-	-	X	-	-
в тому числі:											
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	X	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	X	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	X	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРОДОВЖЕННЯ РОЗДІЛУ XIV
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Балансова вартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації		
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
у тому числі:										
зернові зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соєвник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
погри (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ПРОДОВЖЕННЯ)
ЗА РІК, ЩО ЗДІЙЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
				доход	витрати		
1	2	3	4	5	6	7	8
з цього:							
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-
дораткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Гаджіл Суніл Субхаш

Манзюк Людмила Анатоліївна

СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТСЕВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Компанія з обмеженою відповідальністю «БАЙЄРСДОРФ УКРАЇНА» (далі – Компанія) зареєстроване як суб'єкт господарювання 07.08.2002 року.

Частка іноземних інвестицій в статутному капіталі складає 100%, а саме:

- частка 99% належить Компанії «БАЙЄРСДОРФ АКТІНГЕСЕЛШАФТ» (Уннаштрасе, 48, Гамбург, Німеччина);
- частка 1% належить Компанії «УЛТРА-КОСМЕТИК ГМБХ» (Уннаштрасе, 48, Гамбург, Німеччина) юридичні особи створені за законодавством Німеччини.

Основним напрямом діяльності є оптова торгівля парфумними та косметичними товарами.

Середня кількість штатних працівників Компанії у 2019 році складала 50 чоловік, а станом на кінець року – 53 особи.

Юридична та фактична адреса Компанії: проспект Степана Бандери, 28А, літера Г, м. Київ, 04073

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і фінансової звітності в Україні.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2019 року та охоплює період з 01 січня 2019 року до 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – гривні (грн). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає від керівництва Компанії надання оцінок і припущень, що впливають на наведені в звітності суми активів і зобов'язань Компанії, розкриття умовних активів і зобов'язань станом на звітну дату і на наведені в звітності суми доходів і витрат за звітний період. Фактичні результати можуть несуттєво відрізнятися від таких оцінок.

Станом на 01.01.2019 Компанія оновила облікову політику, що було викликано необхідністю уточнення порядку створення забезпечення майбутніх витрат на щомісячній основі.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до принципу безперервності діяльності, який передбачає можливість Компанії продовжувати господарську діяльність в подальшому. Зазначена оцінка ґрунтується на показниках фінансової стійкості Компанії станом на дату та прогнозованих показниках з урахуванням ризиків, яких Компанія може зазнати.

За оцінкою управлінського персоналу, принцип безперервності діяльності є прийнятним в умовах невизначеності

впливу пандемії COVID-19 (Coronavirus), ступеня та тривалості заходів соціального дистанцювання, що діють в більшості областей країни, та впливу на економіку в цілому. Зазначена оцінка управлінського персоналу ґрунтуються на тому, що більшість клієнтів Компанії є мульти-торгівельними представниками, що не припиняли своєї діяльності впродовж усього періоду дії карантинних заходів. Бюджети Компанії не переглядались та їх перегляд не планується. Проте, Компанія передбачає певне скорочення загальногосподарських витрат, витрат на маркетинг, підвищення цін у майбутньому для збереження фінансової стійкості.

Нематеріальні активи

Надходження нематеріальних активів у 2019 році включає розробку та створення рекламних роликів на загальну суму 3 967 тисяч гривень. Компанія використовує нематеріальні активи з нульовою балансовою вартістю, серед яких сайт Nivea.ua, строк корисного використання якого подовжено до 30.06.2022 року.

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Нематеріальні активи	1 323	4 225
первісна вартість	7 514	11 481
накопичена амортизація	(6 191)	(7 256)

Станом на 31.12.2019 у Компанії відсутні нові укладені угоди на придбання нематеріальних активів.

Основні засоби

Всі основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Компанія визнає в якості основних засобів матеріальні активи підприємства, які використовуються для ведення господарської діяльності, строк корисного використання яких перевищує один рік та вартість котрих складає більше ніж 6 000 грн.

Вартість ремонтів, що не приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, відображається Компанією в складі витрат залежно від напряму використання такого об'єкта. Вартість поліпшень, що приводить до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, збільшує первісна вартість даного об'єкта.

Амортизація всіх груп основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання, з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених податковим законодавством.

Для здійснення інвентаризації і прийняття рішення за її результатами створюються постійно діюча інвентаризаційна комісія.

Надходження машин та обладнання у 2019 році включає введення в експлуатацію сервера загальною вартістю 502 тисячі гривень та нового документ-сканера вартістю 37 тисяч гривень.

Станом на 31.12.2019 у Компанії відсутні нові укладені угоди на придбання основних засобів.

Малоцінні необоротні матеріальні активи (далі – МНМА)

МНМА визнаються в обліку всі активи, які використовуються в діяльності більше одного року, первісна вартість

яких на момент оприбуткування не перевищувала 6 000 грн. Амортизація МНМА нараховується у розмірі 100% вартості у першому місяці використання (у місяці його введення в експлуатацію).

Виробничі запаси

Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, сировини, комплектуючих виробів, товарів) здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Одиноцею обліку запасів вважається їх найменування.

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, відносяться на вартість тих запасів, у зв'язку з придбанням яких вони були понесені. Розподіл вказаних витрат здійснюється за кількісним критерієм. Розподіл ТЗВ між різними найменуваннями запасів здійснюється за вартісним критерієм.

При вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої вартості.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Сумнівним боргом вважається поточна дебіторська заборгованість, яка є простроченою. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв сумнівних боргів створюється Компанією на кінець звітного року.

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	52 179	90 863
Резерв сумнівних боргів	(7 273)	(10 001)
Разом	44 906	80 862

За дебіторською заборгованістю, не пов'язаною з реалізацією продукції, товарів, робіт і послуг, резерв сумнівних боргів не формується. До складу іншої дебіторської заборгованості включено:

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	7 111	201 293
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		
Податок на додану вартість	-	-
Податок на прибуток	-	-
Інше (передплата з прибуткового податку)	50	44
Інша поточна дебіторська заборгованість		
Розрахунки з підзвітними особами	5	8
Розрахунки по претензіях	25	-
Інше	15	3
Разом	7 206	201 348

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку у касі Компанії, кошти на поточних та інших рахунках у банках, які можуть бути вільно використані для поточних операцій, в тому числі спеціальні рахунки в національній валюті, а також грошові кошти в дорозі.

Курсові різниці

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції та в її межах.

Доходи та витрати

Доходи відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням норм П(С)БО 15 «Дохід». Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта наданих послуг (виконаних робіт). Витрати в бухгалтерському обліку відображаються відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Відстрочене оподаткування

Відмінності між правилами оподаткування та П(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів і пасивів. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання визначаються щоквартально на дату проміжної фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом на всі тимчасові різниці з використанням поточної ставки податку 18%.

Найменування показника	31 грудня 2018	Віднесено на фінансові результати	31 грудня 2019
Відстрочені податкові активи	17 668	(35)	17 633

Власний капітал

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Зареєстрований капітал	8 012	8 012
Додатковий капітал	-	38
Нерозподілений прибуток	69 393	216 351
Разом	77 405	224 401

Нерозподілений прибуток Компанія використовує на власний розвиток, а також на виплату дивідендів учасникам.

Поточні зобов'язання

Зобов'язання відображаються у разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за історичною собівартістю. На кожну звітну дату, зобов'язання відображені в іноземній валюті переоцінюються у відповідності до курсу Національного банку України, окрім авансів отриманих.

До складу поточних зобов'язань Компанії включені:

- Короткострокові кредити банків

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Короткострокові кредити банків	14	-

- Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Розрахунки з вітчизняними постачальниками	24 745	34 736
Розрахунки з іноземними постачальниками	35 167	34 908
Розрахунки з покупцями	123	66
Разом	60 035	69 710

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Найменування показника	31 грудня 2018	31 грудня 2019
Податок на додану вартість	3 671	2 738
Податок на прибуток	10 334	5 944
Разом	14 005	8 682

- Поточні забезпечення

На місячній основі Компанією створюються забезпечення майбутніх витрат на виплату відпусток та бонусів працівникам, на утилізацію товарів з низьким оборотом, за несвоєчасно отриманими первинними документами від постачальників.

Операції з пов'язаними особами

Впродовж 2019 року Компанія здійснювала операції з пов'язаними особами. Пов'язаними особами Компанії виступають її власники та ключовий управлінський персонал. Більш детальну інформацію наведено нижче

- Пов'язані з доходами Компанії

Найменування показника	Реалізовано за 2018р.	Дебіторська заборгованість на 31.12.2018	Реалізовано за 2019р.	Дебіторська заборгованість на 31.12.2019
Роялті	49	-	-	-
Послуги	-	-	314	-
Разом	49	-	314	-

- Пов'язані з витратами Компанії

Найменування показника	Придбано за 2018р.	Кредиторська заборгованість на 31.12.2018	Придбано за 2019р.	Кредиторська заборгованість на 31.12.2019
Товари для продажу	413 330	7 857	429 253	32 178
Роялті	42 107	12 398	55 724	17 912
Консультаційні послуги	15 793	11 595	15 877	13 766
Інші витрати	6 797	751	7 005	963
Разом	478 027	32 601	507 859	64 819

Відносини з управлінським персоналом Компанії базуються на основі прямих трудових договорів. Виплати на користь ключового управлінського персоналу у 2019 складають 20% загального фонду оплати праці Компанії.

Оподаткування

Найменування показника	Рік 2018	Рік 2019
Поточний податок на прибуток	13 130	41 510
Відстрочений податок (інша примітка 2)	-	35
Разом	13 130	41 545

Умовні зобов'язання

Податкове законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному та часто змінюється. Діючі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, митні збори та інші податки. Може існувати деяка невизначеність щодо застосування та тлумачення норм податкового законодавства водночас із незрозумілими або неіснуючими правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та

державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням законодавства керівництвом у процесі господарської діяльності Компанії. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані додаткові суми податків, штрафів та пені.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

Економічна ситуація в Україні

Економіка України продовжує вважатися такою, що розвивається та характеризується порівняно високими економічними та політичними ризиками, продовжує впроваджувати економічні реформи та вдосконалювати свою законодавчу, податкову та регуляторну сфери, як це вимагається ринковою економікою. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від таких реформ та від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, дуже чутлива до падіння ринкової кон'юктури та економічного спаду будь-де у світі.

Існуюча ситуація може вплинути на спроможність Компанії залучати позикові кошти на умовах, на яких здійснювались подібні операції у попередніх періодах. Клієнти Компанії також можуть зазнати впливу падіння ліквідності, що, в свою чергу, може вплинути на їхню спроможність повернути всі суми дебіторської заборгованості.

Керівництво впевнене, що у ситуації, що склалася, воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та росту Компанії.

Керівник

Гаджіл Суніл Субхаш

Головний бухгалтер

Манзюк Людмила Анатоліївна