

**Дочірнє підприємство
з іноземними інвестиціями
«Перно Рікар Україна»**
Фінансова звітність станом на та за рік,
що закінчився 31 грудня 2019 року

Ця фінансова звітність складається з 55 сторінок

Зміст

Звіт про управління	3
Звіт про фінансовий стан	8
Звіт про сукупний дохід	10
Звіт про рух грошових коштів	12
Звіт про зміни у власному капіталі	14
Примітки до фінансової звітності	16
Звіт незалежних аудиторів	

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «ПЕРНО РІКАР УКРАЇНА» (далі – «Компанія») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Компанія була створена 03 квітня 2000 року в Україні як дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями. Основною діяльністю Компанії є імпорт і оптова торгівля, маркетингова діяльність із просування на території України алкогольних напоїв виробництва Групи Перно Рікар під торговельними марками: Ballantine`s, Beefeater, Chivas, Jameson, Martell, Becherovka, Absolut, Havana Club, Olmeca, The Glenlivet, Ararat, Aberlour, Café de Paris, Айк, Kahlua, Lillet, Malibu, Monkey 47, Mumm, Passport, Perrier-Jouët, Ricard, Mitchells, Powers, Redbreast, Strathisla.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Власник. Виконавчим органом управління є Дирекція, яку очолює генеральний директор.

Компанія складається з таких структурних підрозділів: Адміністрація, Фінансово-Адміністративний департамент, Комерційний департамент, Департамент з маркетингу, Департамент логістики та Департамент по роботі з персоналом. Протягом 2019 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., представлені на стор.1 «Звіту про фінансові результати». Чистий дохід від реалізації за 2019 рік становив 1,043,386 тисяч гривень (2018 р.: 920,555 тисяч гривень). На загальний товарооборот та прибуток протягом звітного періоду вплинули зростання ціни, збільшення обсягу реалізованих товарів, впровадження нової продукції, результатом чого стало зростання чистого доходу від реалізації Компанії.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

У червні 2018 року Компанією у співробітництві з громадською організацією «Україна без сміття» було відкрито громадську станцію сортування сміття «No Waste Recycling Station», діяльність якої спрямована на досягнення Глобальних цілей сталого розвитку ООН: Ціль 12 «Відповідальне споживання», Ціль 15 «Збереження екосистем суші». Проект надає можливість кожному (громадянину, організації) в Києві, хто хоче сортувати відходи для подальшої переробки, замість захоронення, принести своє відсортоване сміття на No Waste Recycling Station та бути впевненим, що таке сміття пройде поглиблене сортування професійною командою. Громадська станція сортування сміття була визнана Мережею Глобального Договору ООН в Україні одним з найкращих екологічних проектів країни в 2018 році.

У червні 2019 року, в результаті поглиблення співробітництва з громадською організацією «Україна без сміття», на громадській станції сортування сміття «No Waste Recycling Station» було відкрито простір - лекторій для реалізації громадською організацією своїх освітніх програм стосовно відповідального поводження з відходами через проведення лекцій, екскурсій, дискусійних клубів для населення.

Протягом 2019 року громадською станцією сортування сміття було зібрано 200 тон вторинної

сировини, що пішли на переробку, проведено 100 лекцій, 100 екскурсій, надано більше 100 коментарів засобам масової інформації стосовно питань сортування та переробки відходів

Протягом 2018-2019 року Компанія співпрацювала з Національним ботанічним садом імені М.М. Гришка НАН України, у результаті цього партнерства Компанією було висаджено понад 250 кущів та сосен, необхідних для збагачення ландшафту саду, а також встановлено декоративну конструкцію, що заряджає гаджети відвідувачів саду з джерел відновлювальної електроенергії – сонячних батарей і сприяє розвитку екологічної свідомості громадян.

Починаючи з жовтня 2017 року, Компанією впроваджується програма «Зелений офіс», що передбачає удосконалення процесів із раціонального використання природних ресурсів, необхідних Компанії для організації роботи її офісів, а також зменшення вуглецевого та сміттевого сліду від робочих процесів. Із жовтня 2017 року Компанія порівнює кількість спожитої електроенергії в офісі з попередніми періодами. Так, після впровадження програми «Зелений офіс», за результатами дослідження, кількість спожитої електроенергії в офісі скоротилася в середньому на 20 % у порівнянні з періодами, коли програма не діяла. Також, за період дії програми у 2018-2019 роках Компанією було передано на переробку понад 1200 кг. макулатури та понад 680 кг. вторинної сировини (скло, метал, пластик), що була відсортована працівниками офісу.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2019 року складає 90 осіб (31 грудня 2018 року: 88 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2019 року складає 54% (31 грудня 2018 року: 56%). Компанія ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Компанією проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: ФОП Пількевич С.В. провела тренінги та аудит системи охорони праці та пожежної безпеки і розробляє план заходів по організації охорони праці і безпеки співробітників на підприємстві. Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів. Компанією забезпечується дотримання прав людини і боротьбу з корупцією та хабарництвом, шляхом дотримання чинного законодавства України.

РИЗИКИ

На Компанію мають вплив наступні ризики, пов'язані з використанням фінансових інструментів:

- кредитний ризик;
- ризик управління капіталом;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

Керівництво Компанії несе загальну відповідальність за створення та функціонування системами контролю з управління ризиками.

Управління ризиками в Компанії направлене на виявлення їх, та аналіз, встановлення допустимих граничних значень ризику і контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Їх регулярно переглядають з урахуванням зміни ринкових умов і діяльності компанії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що клієнт може не виконати вчасно свої зобов'язання перед підприємством, в результаті чого товариство понесе фінансові збитки. Кредитний ризик виникає у

зв'язку з грошовими коштами та їх еквівалентами, а також у зв'язку з дебіторською заборгованістю. Компанія структурує рівень кредитного ризику, який вона бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів. Компанія здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами. Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Керівництво вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

Компанія не здійснювала операції з метою хеджування зазначених ризиків.

Ризик управління капіталом

В галузі управління капіталом, керівництво Компанії ставить перед собою мету: можливість ведення безперервної діяльності для забезпечення доходів акціонерам і вигід іншим зацікавленим сторонам, а також підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження витрат на його залучення.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик неспроможності Компанії погасити фінансові зобов'язання вчасно.

Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайного продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізацій) ринкових позицій.

Крім того, Компанія має такі кредитні лінії:

- ПАТ «Укрсиббанк» у розмірі 190 млн. грн.;
- ПАТ «Сітібанк» у розмірі 90 млн. грн.;
- АТ «Креді Агріколь Банк» 100 млн. грн.

Ринковий ризик

Існує три типи ринкового ризику у відношенні діяльності Компанії:

- ризик зміни цін;
- валютний ризик;
- ризик зміни процентної ставки.

Ризик зміни цін:

Ризик негативного впливу цін на товари є результатом негативного впливу на поточні або майбутні доходи у зв'язку зі зміною цін на товари. В цілях управління ризиком зміни ринкових цін Компанія здійснює моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується. В результаті такого моніторингу та подальшого прогнозу цін на продукцію, керівництво Компанії розробляє цінову політику щодо тенденцій ринкових цін.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик коливання валютного курсу, які є звичними в умовах Української валютної системи та впливають на бухгалтерську звітність Компанії, на стан залишків її грошових коштів в банку, на чистий потік грошових коштів, а в ширшому розумінні — на

конкурентоспроможність Компанії. Валютним ризиком управляє фінансово-адміністративний департамент Компанії. Компанія не уклала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.
Ризик зміни процентної ставки.

Ризик зміни процентної ставки - це ризик того, що зміни процентних ставок негативно вплинуть на вартість фінансових інструментів.

Політика Компанії спрямована на підтримку запозичень у складі інструментів з фіксованою ставкою і отримання позик за фіксованими процентними ставками.

ОСНОВНІ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2019 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати деякі ознаки пожвавлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зниження облікової ставки НБУ, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне пожвавлення ділової активності.

В перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу COVID-19. Разом з іншими факторами та падінням цін на нафту це призвело до різкого зниження фондових індексів, а також до девальвації української гривні. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу, яку коронавірус представляє для здоров'я населення, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування розповсюдження коронавірусу серед населення, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України, «замикання» міст у регіонах, що, можливо, постраждають від спалаху коронавірусу, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду та виїзду з України. В другій половині березня Кабінет Міністрів України запровадив карантин та ввів режим надзвичайної ситуації по всій території України, що триватиме до 22 травня 2020 року. З 22 травня 2020 року уряд почав вводити поступове послаблення карантинних обмежень. Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити ділові операції.

На цьому етапі важко передбачити розвиток ситуації з COVID-19, а також його вплив на світову економіку і зокрема на діяльність Компанії. Компанія та Група Pernod Ricard стежать за ситуацією, щоб забезпечити безпеку свого персоналу, а також адаптувати свої послуги та операції.

Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Компанії, є наступними:

- не стабільна фінансова ситуація в Україні, постійні зміни курсу іноземної валюти;
- часті і різкі зміни ставок податків і зборів.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Компанії на дослідження та розробки за 2019 рік становили 1,591 тисячу гривень (2018: 727 тисяч гривень). В поточному звітному періоді Компанія проводила дослідження ринку алкогольної продукції, темпів росту товарообороту та розподілу ринку збуту між компаніями конкурентами, досліджувала поведінку українського споживача на ринку елітних алкогольних напоїв. В цьому Компанії допомагали наступні компанії: ПП ІАА Союз- Імформ, МАСМІ Україна ТОВ, ЮСКАН УКРАЇНА ТОВ, ГФК Юкрейн ІП, Київський міжнародний інститут соціології ЛТД ТОВ, Форсервіс ЮА Сейлз ТОВ.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2019 р. у Компанії відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується позитивний прогноз на стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Компанії. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Компанії, можна віднести плани Компанії щодо збільшення частки присутності на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегії та збільшення долі продажу продуктів преміум сегменту з високою маржинальністю.

5 червня 2020 року

Генеральний директор

Ткаченко Олег Миколайович

Головний бухгалтер

Куриленко Анатолій Іванович



Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників ¹	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ		
	Шевченківський р-н м. Києва		2019	12	31
	Дочірнє підприємство		25287132		
	Оптова торгівля напоями		8039100000		
	84		160		
			46.34		

Адреса, телефон вул. Січових Стрільців, буд.47, Шевченківський р-н, м. Київ, 04053

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.**

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	731	779
первісна вартість	1001	5.511	5.852
накопичена амортизація	1002	(4.780)	(5.073)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	22.682	21.765
первісна вартість	1011	42.183	49.130
Знос	1012	(19.501)	(27.365)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	23.413	22.544
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	146.534	87.428
Виробничі запаси	1101	9.654	8.497
Товари	1104	136.880	78.931
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	444.995	513.267
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	356	356
з бюджетом	1135	5.823	16
у тому числі з податку на прибуток	1136	5.808	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14.364	21.042
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1.199	2.193
Готівка	1166	1	-
Рахунки в банках	1167	1.198	2.193
Витрати майбутніх періодів	1170	2.072	1.844
Інші оборотні активи	1190	840	919
Усього за розділом II	1195	616.183	627.065
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	639.596	649.609

Звіт про фінансовий стан слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р.
(продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	106.438	106.438
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	27	27
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	84.949	186.348
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	191.414	292.813
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	69.221	59.216
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	69.221	59.216
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	131.800	80.006
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	231.382	184.298
розрахунками з бюджетом	1620	6.656	26.285
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	13	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	5.875	5.871
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3.235	1.120
Усього за розділом III	1695	378.961	297.580
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	639.596	649.609

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

Керівник

Головний бухгалтер



Ткаченко О.М.

Куриленко А.І.

Звіт про фінансовий стан слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
Підприємство			2019 12 31
			25287132
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 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
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1.043.386	920.555
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(691.399)	(667.074)
Валовий:			
Прибуток	2090	351.987	253.481
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	46.796	28.566
Адміністративні витрати	2130	(39.977)	(34.759)
Витрати на збут	2150	(203.456)	(171.767)
Інші операційні витрати	2180	(18.531)	(29.896)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	136.819	45.625
Збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	204	185
Фінансові витрати	2250	(12.156)	(12.152)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1.072)	(2.081)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	123.795	31.577
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22.396)	(6.868)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	101.399	24.709
Збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	101.399	24.709

Звіт про фінансовий результат слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 – 52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13.976	9.575
Витрати на оплату праці	2505	61.236	50.775
Відрахування на соціальні заходи	2510	8.645	7.023
Амортизація	2515	11.246	7.812
Інші операційні витрати	2520	166.605	161.237
Разом	2550	261.709	236.422

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Ткаченко О.М.

Куриленко А.І

Звіт про фінансовий результат слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	12	31
25287132		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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	1,347,614	1,097,291
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	623	306
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	57	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роєлті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	282,849	160,001
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(880,298)	(834,476)
Праці	3105	(48,896)	(40,145)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9,406)	(7,436)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(67,147)	(31,193)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(53,604)	(19,717)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13,543)	(11,476)
Витрачання на оплату авансів	3135	(271,542)	(263,465)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(268)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(2,673)	-
Інші витрачання	3190	(284,634)	(163,955)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	66,547	(83,340)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-

Звіт про рух грошових коштів слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 – 52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 (продовження)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1,441,137	199,000
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(1,492,932)	(106,250)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Сплату відсотків	3360	(13,730)	(10,193)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(65,525)	82,557
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1,022	(783)
Залишок коштів на початок року	3405	1,199	1,980
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(28)	2
Залишок коштів на кінець року	3415	2,193	1,199

Керівник

Головний бухгалтер



Ткаченко О.М.

Курilenko A.I.

Звіт про рух грошових коштів слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 – 52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

КОДИ	
2019	12
25287132	

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

Підприємство
Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
(наіменування)

Звіт про власний капітал
за 2019 р.
Форма N 4

Код за ДКУД
1801005

Стаття	Код рядка	Зарєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Перозділений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	106,438	-	-	27	84,949	-	-	191,414
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	106,438	-	-	27	84,949	-	-	191,414
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	101,399	-	-	101,399
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрамування прибутку до зарєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	101,399	-	-	101,399
Залишок на кінець року	4300	106,438	-	-	27	186,348	-	-	292,813



Керівник: Терченко О.М.
Головний бухгалтер: Куріленко А.І.

Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

КОДИ	
2019	12
25287132	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2018 р.
Форма N 4

Код за ДКУД	
1801005	

Підприємство

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (несокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (не перевірено аудитором)	4000	106,438	-	-	27	60,240	-	-	166,705
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року (не перевірено аудитором)	4095	106,438	-	-	27	60,240	-	-	166,705
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24,709	-	-	24,709
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	27	24,709	-	-	24,709
Залишок на кінець року	4300	106,438	-	-	27	84,949	-	-	191,414

Ткаченко О.М.

Курilenko A.I.

Керівник

Головний бухгалтер



Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 –52, які є складовою частиною фінансової звітності.

Доцiрiс пiдприємство з iноземними iнвестицiями «Черно Рiкар Україна»
Фiнансова звітнiсть станом на та за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р.
Примiтки до фiнансової звітностi станом на 31 грудня 2019 р. та за рiк, що закiнчився на цю дату

КОДИ	
2019	12 31
	25287132
	8039100000
	160
	46.34

Дата (рiк, мiсяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Пiдприємство
Територiя
Органiзацiйно-правова форма господарювання
Вид екoнoмiчнoї дiяльнoстi
Одиниця вимiру: тис. грн.

Доцiрiс пiдприємство з iноземними iнвестицiями «Черно Рiкар Україна»
Шевченківський р-н м. Києва
Доцiрiс пiдприємство
Оптова торгiвля напоями

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2019 рік

Форма N 5 Код за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5,511	4,780	341	-	-	-	-	293	-	-	5,852	5,073
Разом	080	5,511	4,780	341	-	-	-	-	293	-	-	5,852	5,073
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових центрувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

3 рядка 080 графа 14

3 рядка 080 графа 5
3 рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісної (переоціненої) вартості	зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою оцінкою		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	3,233	1,035	27	-	-	-	-	160	-	-	-	3,260	1,195	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	17,190	9,932	8,326	-	-	2,975	2,473	6,122	-	-	-	22,541	13,581	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	15,856	3,263	1,003	-	-	597	348	3,166	-	-	-	16,262	6,081	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,676	2,349	62	-	-	-	25	109	-	-	-	2,713	2,433	-	-	-	-	-
Гарячі	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	283	55	-	-	-	-	-	25	-	-	-	283	80	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2,945	2,867	1,369	-	-	243	243	1,371	-	-	-	4,071	3,995	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	42,183	19,501	10,787	-	-	3,840	3,089	10,953	-	-	-	49,130	27,365	-	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перебічені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендних підприємств з майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

з рядка 260 графа 15

з рядка 105 графа 14

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

з рядка 260 графа 15

з рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9,418	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1,369	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	341	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11,12	-

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 довгострокові	На кінець року поточні
1	2	3	4
5			
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні 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 1035 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) за справедливою вартістю (422) за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 1160 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) за справедливою вартістю (425) за амортизованою собівартістю (426)

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	43,491	13,789
Реалізація інших оборотних активів	460	272	255
Штрафи, пені, неустойки	470	60	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2,973	4,487
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	X
непродуктивні витрати і втрати	492	-	X
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Фінансова оренда активів	540	X	12,156
Інші фінансові доходи і витрати	550	-	-
Інші операційні доходи і витрати	560	-	-
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	-	592
Інші доходи і витрати	630	204	480
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, включені до собівартості активів	(633)	-	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	1
Поточний рахунок у банку	650	1,950
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	243
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2,193
З рядка 1090 гр. 4		(691)

Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншого сторону, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування	зменшено				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3,750	4,910	-	5,202	-	-	3,458	
Забезпечення наступних витрат на долаткове 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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення інших витрат і платежів	760	2,125	24,547	-	24,259	-	-	2,413	
Резерв сумнівних боргів	775	4,565	-	-	-	-	-	4,565	
Разом	780	10,440	29,457	-	29,461	-	-	10,436	

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Персоніфікація за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8,188	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі виробів	810	-	-	-
Паливо	820	22	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	287	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незвершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	78,931	-	-
Разом	920	87,428	-	-

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) -
 Актив на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) 53
 З рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926) -

* 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	513,267	513,267	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	21,042	-	-	-
Разом		534,309	513,267	21,042	-

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 неухвалення цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю інших осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	-
Заборогованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авалів отриманих	1140	-
Сума затриманих коптів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11,246
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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	22,396
Відстрочені податкові активи:		
на податок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на податок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	22,396
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	22,396
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		набуто за рік		надійшло за рік		втрачено		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року		
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	втрачено за рік	залишок на кінець року	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	зміни вартості за рік	надійшло за рік	залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																
робоча худоба	1410															
продуктивна худоба	1411															
багаторічні насадження	1412															
інші довгострокові біологічні активи	1413															
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420						X	X								
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421			X			X	X								
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422			X			X	X								
інші поточні біологічні активи	1424			X			X	X								
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

(1431) _____

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

(1432) _____

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433) _____

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і
 справедлива вартість біологічних активів, утрочених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500									
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510									
з них:										
пшениця	1511									
соя	1512									
сояшник	1513									
рипак	1514									
дурові 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									
в 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									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									

Керівник _____
 Голова правління _____



Ткаченко О.М.
 Куршешко А.І.

Дочірис підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчується на цю дату

2019	12	31
	25287132	
	8039100000	
	160	
	46.34	

Підприємство
 Територія
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дочірис підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
 Шевченківський р-н м. Києва
 Доцріс підприємство
 Оптова торгівля напоями

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОНФІГ
 за КВЕД

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»

за 2019 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

1. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті		Усього				
		Оптова торгівля алкогольними напоями												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік									
1. Доходи звітних сегментів:																				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1,090,182	949,121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,182	949,121	
з них:																				
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);	011	1,043,086	920,555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,086	920,555
товарищім покупцям																				
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Доцірне підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчується на цю дату

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
інші операційні доходи	013	46,796	28,566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,796	28,566
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	204	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204	185
Усього доходів звітних сегментів	040	1,090,182	949,306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,182	949,306
Нерозподілені доходи	050	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1,090,386	949,306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,386	949,306
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	953,363	903,496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	953,363	903,496
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	691,399	667,074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	691,399	667,074
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	39,977	34,759	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,977	34,759
Витрати на збут	100	203,456	171,767	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,456	171,767

Дочірське підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
І інші операційні витрати	110	18,531	29,896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,531	29,896
Фінансові витрати звітних сегментів	120	12,156	12,152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,156	12,152
з них:																	
витрати відучасті в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	122	12,156	12,152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,156	12,152
І інші витрати	130	1,072	2,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,072	2,081
Усього витрат звітних сегментів	140	966,591	917,729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	966,591	917,729
Нерозподілені витрати	150	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	22,396	6,868	22,396	6,868
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	22,396	6,868	22,396	6,868
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства	170	966,591	917,729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,396	6,868	966,591	917,729
(р. 140 + р. 150 - р. 160)																	
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	123,795	31,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,795	31,577
(р. 040 - р. 140)																	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	123,795	31,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,396)	(6,868)	101,399	24,709
(р. 070 - р. 170)																	
5. Активи звітних сегментів	200	649,609	639,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649,609	639,596
з них:																	
Необоротні активи	201	22,544	23,413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,544	23,413
Оборотні активи	202	627,065	616,183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627,065	616,183
Нерозподілені активи	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	649,609	639,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649,609	639,596

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перто Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	340,207	448,182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	340,207	448,182
з них:	241	59,216	69,221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,216	69,221
Довгострокові зобов'язання	243	280,991	378,961	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	280,991	378,961
Поточні зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16,589	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання																	
з них:	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16,589	-	-	-
Розрахунки з бюджетом	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Розрахунки з оплати праці	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Капітал	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток	270	340,207	448,182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,589	-	356,796	448,182
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	280	11,128	14,910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,128	14,910
7. Капітальні інвестиції	290	11,246	7,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,246	7,812
8. Амортизації необоротних активів																	

Доцїрис пїдприсмств з їноземними їнвєстїціями «Перїо Рїкар Україна»
 Фїансова звїтїнїть станом на та за рїк, що закїнчївся 31 грудня 2019 р.
 Примїтки до фїансової звїтїнїть станом на 31 грудня 2019 р. та за рїк, що закїнчївся на цю дату

II. Показники за допомїжними звїтїними господарськими сегментами
 (господарський, географїчний виробничїй, географїчний збутовий)

Наїмєнування показника	Код рядка	Наїмєнування звїтїних сегментїв												Перезодїленї статї			Усього		
		Оптова торгївля алкогольними напоїями		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк	
		Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходї від реалїзацїї продукцїї (товарїв, робїт, послуг) зовїтїним покушам	300	1,043,086	920,555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,086	920,555		
Балансова вартїсть активїв звїтїних сегментїв	310	649,609	639,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649,609	639,596		
Каїтальнї їнвєстїцїї	320	11,128	14,910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,128	14,910		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допомїжними звїтїними географїчними збутовими сегментами

Наїмєнування показника	Код рядка	Наїмєнування звїтїних сегментїв												Перезодїленї статї			Усього		
		Збут в Україні		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк		Звїтїний рїк		Мїнулий рїк	
		Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк	Звїтїний рїк	Мїнулий рїк
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходї від реалїзацїї продукцїї (товарїв, робїт, послуг) зовїтїним покушам	350	1,043,086	920,555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,043,086	920,555		
Балансова вартїсть активїв звїтїних сегментїв	360	649,609	639,596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649,609	639,596		
Каїтальнї їнвєстїцїї	370	11,128	14,910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,128	14,910		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керївник
 Головний бухгалтер



Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2019 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчується на цю дату

Підприємство: Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Періо Рікар Україна»
 Територія: Шевченківський р-н м. Києва
 Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля напоями
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число): 2019 12 31
 за СДРПОУ: 25287132
 за КОАТУУ: 8039100000
 за КОПФДГ: 160
 за КВЕД: 46.34

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2018 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		Нараховані або амортизовані за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5,441	3,926	70	-	-	-	-	854	-	-	-	5,511	4,780
Разом:	080	5,441	3,926	70	-	-	-	-	854	-	-	-	5,511	4,780
Усього:	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14
 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у частку нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цілових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудто за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		нерівня (переоцінка) вартість	знос		знос	нерівня (переоцінка) вартість	знос	нерівня (переоцінка) вартість			знос	нерівня (переоцінка) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду		
														нерівня (переоцінка) вартість	знос	нерівня (переоцінка) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	3,728	1,009	64	-	-	559	171	197	-	-	-	3,233	1,035	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14,561	7,278	4,365	-	-	1,736	1,636	4,298	-	-	-	17,190	9,932	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6,327	1,467	9,529	-	-	-	-	1,796	-	-	-	15,856	3,263	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,617	2,299	68	-	-	9	9	59	-	-	-	2,676	2,349	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	592	88	235	-	-	544	69	36	-	-	-	283	55	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2,481	2,406	579	-	-	118	118	579	-	-	-	2,945	2,867	-	-	-	-
Гимнасові (фітнупльні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	30,309	14,547	14,810	-	-	2,966	2,003	6,957	-	-	-	42,183	19,501	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, що яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервант, реконструкції тощо)

нерівня (переоцінка) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих підрозділів майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок ільового фінансування

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що ввійшли в оперативну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)	-
(262)	-
(263)	64
(264)	7,133
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	14,261	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	570	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	70	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	14,910	-

З рядка 3-40 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
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350	-	-
доірні 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 (рядок А + рядки Б)	420	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу
 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 1160 графа 4 Балансу
 Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оцінка активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	25,267	20,643
Реалізація інших оборотних активів	460	281	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	15
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3,018	9,238
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4,565
непродуктивні витрати і втрати	492	X	57
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	12,152
Фінансова оцінка активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	590	-	-
Результат оцінки курсової різниці	600	-	-
Неопераційна курсова різниця	610	-	X
Безоплатно одержані активи	620	-	1,152
Списання необоротних активів	630	185	929
Інші доходи і витрати		(631)	-
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, послугами)			
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами 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
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	681
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	517
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1,199

З рядка 1090 гр. 4 Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторіровано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування	4				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2,773	4,390	-	3,413	-	-	3,750	
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-	
Забезпечення інших витрат і платежів	760	-	11,436	-	9,311	-	-	2,125	
Резерв сумнівних боргів	775	5,874	4,565	-	5,874	-	-	4,565	
Разом	780	8,647	20,391	-	18,598	-	-	10,440	

IX. Дебиторська 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
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	444,995	444,995	-	-
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	14,364	14,364	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (951) -
 (952) -

XIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перехідність за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9,368	-	-
Купівельні папір/фабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	25	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	260	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незвершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	136,880	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	146,534	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу запасів, призначені для продажу

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

X. Нестачі і втрати від пошування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сум
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Виявлено заборгованість інших осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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	-
Заборогованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідприємствами робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	6,868
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	6,868
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	6,868
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7,812
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення гарантій на капітальні інвестиційні позик	1314	-
	1315	-

XVI. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю									
		залишок на початок року		залишок на кінець року		вигоди від відновлення корисності	залишок на початок року		залишок на кінець року		залишок на кінець року					
		періодична на вартість	накопичена амортизація	періодична на вартість	накопичена амортизація		залишок на вартість	накопичена амортизація	залишок на вартість	накопичена амортизація						
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи - усього	2															
в тому числі:																
робоча худоба	1410															
продуктивна худоба	1411															
багаторічні насадження	1412															
інші довгострокові біологічні активи	1413															
Поточні біологічні активи - усього	1415															
в тому числі:	1420															
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421															
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422															
інші поточні біологічні активи	1424															
Разом	1430															

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, періодична вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____

(1432) _____

(1433) _____

XIV. Фінансові результати від пераїсного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість пераїсного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від пераїсного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	пераїсного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього в тому числі:	1500									
зернові і зернобобові з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
соявник	1513									
ріпак	1514									
кукурудза 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 в тому числі:	1520									
приріст живої маси - усього з нього:	1530									
великої рогатої худоби	1531									
свієї	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									



Керівник
 Головний бухгалтер

Інформація до фінансової звітності Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Створення ДПЗП «Перно Рікар Україна» та основні види діяльності:

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» (далі по тексту – Підприємство або Компанія) є правонаступником всіх прав та обов'язків Підприємства зі ста відсотками іноземного капіталу «Вірменські коньяки» зареєстрованого Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 3 квітня 2000 року, ідентифікаційний номер 25287132. Єдиним власником Підприємства є компанія “Pernod Ricard Europe, Middle East and Africa” (Франція). Юридична адреса Підприємства: 04053, м Київ, Шевченківський район, вул. Січових Стрільців, 47. Основною діяльністю Підприємства є імпорт та торгівля алкогольними напоями, тютюновими виробами, продуктами харчування та харчовими добавками. Середня кількість працівників протягом 2019 р. становила 84 особи (2018: 81 осіб). Ця фінансова звітність затверджена 5 червня 2020 року.

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Компанії переважно здійснюється в Україні. Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості повною мірою забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму призвів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Дана подія спричинила істотне погіршення відносин між Україною і Російською Федерацією.

Після економічної кризи в 2014-2015 рр. українська економіка продемонструвала значне пожвавлення за останні пару років у вигляді уповільнення темпів інфляції, стабільного курсу обміну гривні, зростання ВВП і загального пожвавлення ділової активності.

У 2019 році набрав чинності новий закон про валюту та валютні операції. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив нові принципи валютних операцій, валютного регулювання та нагляду і привів до значної лібералізації операцій з іноземною валютою і руху капіталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в іноземній валюті на міжбанківському ринку, а розрахунковий період для експортно-імпортних операцій в іноземній валюті був значно збільшений. Також було скасовано всі обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивідендів.

Міжнародний валютний фонд («МВФ») продовжував надавати підтримку українському уряду в рамках чотирнадцятимісячної програми Stand-By, затвердженої в грудні 2018 року. Інші

міжнародні фінансові установи також надавали останніми роками значну технічну підтримку з тим, щоб допомогти Україні реструктурувати зовнішній борг і здійснити різні реформи, в тому числі реформу стосовно боротьби з корупцією, реформу в сфері корпоративного права, земельну реформу і поступову лібералізацію енергетичного сектора.

У 2019 році після президентських і парламентських виборів було сформовано новий уряд, який ставить собі за мету продовжити реформування української економіки, стимулювати економічне зростання та боротися з корупцією.

У вересні 2019 року рейтингові агентства S&P та Fitch підвищили кредитний рейтинг України до рівня В зі стабільним та до рівня В з позитивним прогнозом на майбутнє, відповідно, який відображає покращення доступу до бюджетного і зовнішнього фінансування, досягнення макроекономічної стабільності та зменшення державного боргу. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить великою мірою від продовження проведення урядом структурних реформ, продовження співробітництва з МВФ та рефінансування державного боргу, який підлягає погашенню в наступні роки.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Основні обмінні курси валют, встановлені Національним банком України, по відношенню до української гривні становили:

	На 31 грудня 2019 р.	Середній за 2019 р.	На 31 грудня 2018 р.	Середній за 2018 р.
Грн./Дол. США	23.69	26.18	27.69	27.20
Грн./Євро	26.42	29.76	31.71	32.14

Індекси інфляції, визначені Державним комітетом статистики України, були наступні:

2019	4.1%
2018	9.8%

Середньозважена облікова ставка:

2019	16.95%
2018	17.12%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату підготовки фінансової звітності, та у відповідності до інших регуляторних актів з питань бухгалтерського обліку та звітності в

Україні.

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Підприємства і валютою, у якій подається ця фінансова звітність. Усі фінансові дані, наведені у гривнях, були округлені до тисяч. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Фінансова звітність готувалася з використанням наступних принципів:

- **автономності підприємства**, за яким кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- **безперервності діяльності**, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- **періодичності**, що припускає розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності;
- **історичної (фактичної) собівартості**, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- **нарахування та відповідності доходів і витрат**, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід порівняти доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності в момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей;
- **повного висвітлення**, згідно з яким фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- **послідовності**, який передбачає постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;
- **обачності**, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- **превалювання сутності над формою**, за яким операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- **єдиного грошового вимірника**, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

3. Облікова політика Підприємства

Згідно з обліковою політикою, господарські операції Підприємства здійснюються та відображаються на рахунках бухгалтерського обліку згідно з чинними нормативно-правовими положеннями України про організацію бухгалтерського обліку. Облікова політика Підприємства застосовується таким чином, щоб забезпечити повну відповідність фінансової звітності вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимогам законодавства України щодо фінансового звітування.

Принципи облікової політики Підприємства наведені нижче:

- Згідно з НП(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» застосовується принцип нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей.
- Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

1) Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довшє року), первісна вартість яких перевищує 6,000 гривень.

Основний перелік основних засобів включає комп'ютерне та офісне обладнання, меблі, витрати на покращення орендованої власності, машини та інші капітальні активи.

Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, відносяться на збільшення первісної вартості основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані включаються до складу витрат поточного періоду.

Нарахування амортизації в бухгалтерському обліку базується на прямолінійному методі, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період часу використання об'єкта основних засобів.

Встановлюються наступні строки корисного використання основних засобів:

Таблиця 1.

Назва	Кількість років використання
Будівлі та споруди	15-20
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар	4
Інші основні засоби	2-5

Нарахування амортизації проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем закінчення очікуваного періоду часу використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта основних засобів.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних фондів не розраховується та з метою амортизації приймається рівною нулю.

2) Нематеріальні активи

До нематеріального активу відноситься немонетарний актив, який не має матеріальної форми, може бути ідентифікований та утримується підприємством з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує один рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється щодо кожного об'єкта.

Строки використання нематеріальних активів визначаються окремо в залежності від виду нематеріального активу (але не більше 10 років).

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

3) Малоцінні необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю до 6,000 гривень вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Амортизація по МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується, внаслідок невідповідності критеріям визнання активом. Матеріальні активи, що використовуються не більше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами (МШП).

Нарахування зносу по МШП здійснюється в розмірі 100 відсотків балансової вартості таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію.

4) Грошові кошти

Грошові кошти включають в себе готівкові кошти та кошти на рахунках в банках.

Грошові кошти обліковуються по кожній валюті та по кожному банку на окремих субрахунках.

5) Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Обліковою одиницею запасів вважається найменування запасів. Організовується аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей (ТМЦ):

- у бухгалтерії – у кількісно-сумарному вимірі;
- на складах – у кількісному вираженні.

Транспортно-заготівельні витрати, що входять до первісної вартості запасів, придбаних за плату, безпосередньо включаються до собівартості придбаних запасів.

Малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються терміном не більше одного року, списуються одноразово при передачі в експлуатацію. Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації відповідно до положень П(с)БО 9 «Запаси». Чиста вартість реалізації – очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

6) Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, за якою існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності. З метою реальної оцінки вартості активів (поточної дебіторської заборгованості) розраховується резерв сумнівних боргів, на суму якого зменшується вартість активу. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Списання суми безнадійної заборгованості, на яку сформований резерв, здійснюється з одночасним зменшенням розміру резерву. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати.

7) Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на:

- довгострокові;
- поточні.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки відображається в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

8) Дохід

Суми доходів відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до П(с)БО 15 «Дохід». Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх умов:

- покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами);
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією можуть бути достовірно визначені.

Дохід пов'язаний із наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції на дату

балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи. Інші доходи (операційні, фінансові) визнаються у тому періоді, в якому вони виникли.

Безповоротна фінансова допомога отримана від постачальника нерезидента, в якості допомоги для ведення господарської діяльності або компенсації збитків від курсових різниць, пов'язаних з імпортом товарів, повинна бути класифікована як цільове фінансування на покриття збитків від курсових різниць.

9) Облік бонусів покупцям

Компанія отримує ряд маркетингових послуг від своїх покупців, частину із яких Компанія визнає як бонуси покупцям. Бонуси покупцям поділяються на такі групи:

- за обсяг;
- за маркетинг та просування;
- за асортимент;
- за розміщення;
- компенсація ціни знижки;
- за фінансову дисципліну.

Керуючись принципом превалювання сутності над формою, Компанія вважає, що сутність компенсації витрат клієнта за маркетингові та інші послуги полягає у наданні бонусу Компанією своїм покупцям. Для визначення облікового підходу, Компанія перш за все визначає, чи є компенсація покупцю: платежем за відокремлений товар або послугу; зменшення ціни операції або компенсацією обох. Щоб компенсація Компанії покупцю розглядалась як щось інше, ніж зменшення ціни операції, товар, або послуга надані покупцем мають бути відокремленими.

Товар, або послуга є відокремленими, якщо виконуються обидва такі критерії:

- покупець може отримати вигоду від товару або послуги або саму по собі, або разом із іншими ресурсами, які доступні покупцю (тобто цей товар або послуга здатна бути відокремленою); та
- зобов'язання передати товар або послугу покупцеві можна виділити окремо від інших зобов'язань у даному договорі (тобто зобов'язання передати товар або послугу є відокремленою у контексті даного договору).

Всі компенсації, надані Компанією покупцю товару за маркетингові послуги (послуги стимулювання збуту) відображаються Компанією як зменшення доходу, тобто, зменшення ціни операції. Компенсація, яка має бути сплачена покупцю, включає суми грошових коштів, які Компанія виплачує, або очікує виплатити покупцеві або іншим сторонам, які купують товари або послуги покупця.

Якщо компенсація, що сплачується покупцеві, є платою за відокремлений товар або послуги від покупця, тоді Компанія обліковує придбання товару або послуги у такий самий спосіб, у який він обліковує інші придбання у постачальників.

10) Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до П(с)БО 16 «Витрати».

Для узагальнення інформації про витрати підприємства за елементами застосовуються бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

До собівартості товарів (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат у майбутніх звітних періодах.

Витрати визнаються як витрати звітного періоду разом з доходом, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які не можуть бути прямо віднесені до доходів відповідного періоду, визнаються у періоді їх понесення.

11) Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний податок і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадків, коли податок відноситься до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподаткованого прибутку чи збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається за тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів і зобов'язань, що використовується для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Відстрочений податок оцінюється на основі податкових ставок, які, як очікується, будуть застосовуватися до тимчасових різниць на момент їх сторнування згідно із законами, чинними або по суті введеними у дію на звітну дату.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємозараховуються, якщо існує законне право на взаємозарахування поточних активів та зобов'язань, якщо вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим самим податковим органом з одного й того самого оподаткованого суб'єкта господарювання або з різних суб'єктів господарювання, але ці суб'єкти господарювання мають намір провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто- основі або їх податкові активи будуть реалізовані одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Відстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками, податковими кредитами та тимчасовими різницями, що відносяться на валові витрати, якщо існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, завдяки якому вони можуть бути використані. Відстрочені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і зменшуються, якщо реалізація відповідної податкової вигоди більше не є вірогідною.

Витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до українського законодавства. Ставка з податку на прибуток для Підприємства у 2019 та 2018 роках становила 18%.

4. Розкриття інформації відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України

4.1. Капітал

4.1.1. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2019 року та 2018 року статутний капітал Підприємства становив 106,438 тисяч гривень.

Збільшення або зменшення розміру Статутного капіталу може бути здійснено за рішенням Власника та згідно з процедурою, встановленою законодавством України.

4.1.2. Накопичений нерозподілений прибуток та інші капітальні резерви

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з П(с)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутами. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено; суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент перерахування. Розподіл Підприємством прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з П(с)БО, а не із сум, раніше перерахованих до резервів.

Резервний капітал Підприємства призначений для покриття можливих витрат, пов'язаних з діяльністю Підприємства.

4.2. Кредити та інші зобов'язання

4.2.1. Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515 звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові зобов'язання в повній мірі представлені довгостроковим кредитом від компанії Pernod Ricard Finance SA (Франція). Валютою кредиту є долар США. Відсоткова ставка за кредитом становить 1.96% + LIBOR, що станом на 31 грудня 2019 року дорівнює 3.87% річних (31 грудня 2018 року: 4.46% річних). Термін погашення кредиту – 22 червня 2023 року.

4.2.2. Короткострокові кредити банків (рядок 1600 звіту про фінансовий стан)

Короткострокові кредити банків представлені короткостроковими овердрафтами укладеними із ПАТ «Сітібанк», ПАТ «Укрсиббанк» та АТ «Кредіагрокопльбанк» із відсотковими ставками від 16 до 20% річних. Валютою даних овердрафтів є гривня. Термін погашення овердрафтів в середньому складає 90 днів.

4.3. Інші надходження (рядок 3095 Звіту про рух грошових коштів)

(у тисячах гривень)

	2019	2018
Грошові кошти, отримані від погашення депозитів в банках	279,700	156,700
Інше	3,149	3,301
Всього інші надходження	282,849	160,001

4.4. Інші витрачання (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів)

(у тисячах гривень)	2019	2018
Грошові кошти виділені для депозитів у банках	279,700	156,700
Оплата добових	3,090	2,796
Страхові платежі	-	2,104
Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	355	791
Інше	1,489	1,564
Всього інші витрачання	284,634	163,955

4.5. Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, становив:

(у тисячах гривень)	2019	2018
Поточний податок на прибуток	22,396	6,868
Усього	22,396	6,868

Ефективна ставка податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

(у тисячах гривень)	2019	Ставка податку	2018	Ставка податку
Прибуток (збиток) до оподаткування	123,795	100%	31,577	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	22,283	18%	5,684	18%
Вплив на оподаткування витрат, що не відносяться на витрати при визначенні оподатковуваного прибутку	113	0%	1,184	4%
Витрати з податку на прибуток	22,396	18%	6,868	22%

5. виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2019 та 2018 роках не було виправлень помилок у фінансовій звітності.

6. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює спільний контроль чи має значний вплив на іншу сторону.

Залишки по розрахунках та операції з пов'язаними сторонами представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
<i>Кредиторська заборгованість за товари, роботи.</i>		
Pernod Ricard ЕЕО (Латвія)	83,071	136,944
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	25,761	29,704
Jan Becher-Karlovarska (Чехія)	21,486	26,699
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	415	219
Perrier Jouet Champagne (Франція)	315	302
G.H. Mumm et Cie (Франція)	160	348
Irish Distillers Limited (Ірландія)	148	572
The Absolut Company AB (Швеція)	49	127
<i>Всього</i>	131,405	194,915
<i>Інші довгострокові зобов'язання</i>		
Кредит від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	59,216	69,221
<i>Всього</i>	59,216	69,221
<i>(у тисячах гривень)</i>	2019	2018
Відсотки до сплати по довгостроковим зобов'язанням від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	70	93
<i>Всього</i>	70	93
<i>Доходи</i>		
Дохід від безповоротної фінансової допомоги отриманої від компаній Групи Pernod Ricard	597	437
<i>Всього доходів</i>	597	437
<i>Витрати</i>		
Нарахування відсотків по довгостроковому кредиту від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	2,556	2,126
<i>Придбання товарів та послуг</i>		
Pernod Ricard ЕЕО (Латвія)	401,164	442,223
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	53,4098	49,206
Jan Becher-Karlovarska (Чехія)	40,738	47,603
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	552	612
Perrier Jouet Champagne (Франція)	475	299
Irish Distillers Limited (Ірландія)	474	933
G.H. Mumm et Cie (Франція)	237	345
The Absolut Company AB (Швеція)	151	619
Pernod Ricard SA (Франція)	58	4,584
<i>Всього витрат</i>	499,814	548,550

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у

грошовій формі, та інші компенсації на суму 11,450 тисяч гривень (13,213 тисяч гривень за 2018 рік).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво і контроль діяльності Підприємства. До них належать Генеральний директор, Голова фінансово-адміністративного відділу, Голова відділу маркетингу, Голова відділу продажів та Голова операційного відділу.

7. Фінансові інструменти та ризики

У Підприємства виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

- ризик управління капіталом
- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Підприємства, про цілі, політики та процедури оцінки і управління ризиками Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Структура управління ризиками

Управлінський персонал несе загальну відповідальність за розробку принципів та процедур управління ризиками та контроль за їх виконанням.

Політики управління ризиками розробляються з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають у Підприємства, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкової кон'юнктури і діяльності Підприємства.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом свого зобов'язання, передбаченого договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами та їх еквівалентами.

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю кожного фінансового активу в балансі (звіті про фінансовий стан).

Ризик управління капіталом

В галузі управління капіталом, керівництво Компанії ставить перед собою мету: можливість ведення безперервної діяльності для забезпечення доходів акціонерам і вигід іншим зацікавленим сторонам, а також підтримання оптимальної структури капіталу з метою зниження витрат на його залучення.

Дебіторська заборгованість за товари та послуги

Компанія структурує рівень кредитного ризику, який вона бере на себе, встановлюючи обмеження на величину ризику, прийнятого у відношенні одного клієнта або усіх клієнтів.

Компанія здійснює операції тільки з визнаними, кредитоспроможними третіми особами. Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Керівництво вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

Збитки від знецінення

Станом на 31 грудня 2019 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги була не прострочена.

Гроші та їх еквіваленти

Підприємство розміщує грошові кошти та їх еквіваленти в основному в дочірніх компаніях міжнародних банківських груп, які є одними з найбільш надійних банків в Україні. Тому управлінський персонал вважає, що грошові кошти та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик.

Компанія не здійснювала операції з метою хеджування кредитних ризиків.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у строки їх погашення. Підхід до управління ліквідністю полягає у максимальному забезпеченні наявності достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у визначені строки погашення як у звичайних, так і в несприятливих умовах, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик завдання шкоди репутації Підприємства.

Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатньої кількості грошових коштів, надійної кредитної політики і запасів, готових до негайного продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізацій) ринкових позицій.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, включаючи виплату процентів, станом на 31 грудня 2019 р. представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	184,29	184,29	184,298	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	59,21	69,68	-	69,685	-
Короткострокові кредити банків	80,00	83,60	83,606	-	-
	323,52	337,58	267,904	69,685	-

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, включаючи виплату процентів, станом на 31 грудня 2018 р. представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	231,382	231,382	231,382	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	69,221	84,104	-	84,104	-
Короткострокові кредити банків	131,800	137,731	137,731	-	-
	432,403	453,217	369,113	84,104	-

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових курсів, таких як курси обміну валют, процентні ставки та курси акцій, впливатимуть на доходи чи на вартість фінансових інструментів Підприємства. Мета управління ринковим ризиком полягає у встановленні контролю за рівнем ринкового ризику у прийнятних межах, з одночасною оптимізацією прибутковості.

Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку з продажами, закупками, залишками на банківських рахунках та позиками, деномінованими в інших, ніж гривня, валютах, переважно

долар США.

Українське законодавство обмежує можливості Підприємства хеджувати свій валютний ризик, отже, Підприємство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:
(у тисячах гривень)

	31 грудня 2019		31 грудня 2018	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Інші довгострокові зобов'язання	(59,216)	-	(69,221)	-
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	(131,208)	(197)	(194,344)	(571)
Грошові кошти та їх еквіваленти	57	270	-	15
Чиста довга (коротка) позиція	(190,367)	73	(263,655)	(556)

Аналіз чутливості

Ослаблення на 10% гривні по відношенню до долара США та євро на 31 грудня призвело б до збільшення (зменшення) чистого прибутку та власного капіталу на зазначені нижче суми. Цей аналіз передбачає, що всі інші змінні величини, зокрема процентні ставки, залишаться незмінними.

(у тисячах гривень)

	2019	2018
Долар США	(15,610)	(21,612)
Євро	(6)	46

Зміцнення на 10% гривні по відношенню до зазначених вище валют на 31 грудня мало б приблизно такий самий, але протилежний за значенням вплив на зазначені вище суми за умови, що всі інші змінні величини залишаться незмінними.

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення, змінюючи або їх справедливую вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (боргові зобов'язання з перемінною ставкою). Політика Компанії спрямована на підтримку запозичень у складі інструментів з фіксованою ставкою і отримання позик за фіксованими процентними ставками.

На 31 грудня фінансові інструменти Підприємства, за якими нараховуються проценти, представлені таким чином:

	2019	2018
<i>(у тисячах гривень)</i>		
Інструменти з фіксованими ставками		
Кредити та позики	59,216	69,221
<hr/>		
Інструменти з перемінними ставками		
Кредити та позики	80,006	131,800
<hr/>		

Підприємство не відображає в обліку фінансові активи та зобов'язання, за якими встановлені фіксовані ставки відсотка, за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку. Таким чином, зміна у відсоткових ставках станом на звітну дату не мала б суттєвого впливу на прибуток або збиток.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань була визначена із застосуванням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосовувати судження при тлумаченні ринкових даних. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки чи розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, що можуть бути отримані в результаті реалізації нереалізованих прибутків та збитків, який може вплинути на оцінку справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань наближена до їх справедливої вартості на 31 грудня 2019 та 2018 років.

8. Зміни облікової політики облікових оцінок та зміни у поданні

Протягом 2019 року змін облікової політики та облікових оцінок, які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства, не було.

9. Потенційні податкові зобов'язання

Підприємство здійснює більшу частину своїх операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є

наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок податковими органами протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють більш суттєві податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво вважає, що вони мають достатній резерв під податкове зобов'язання, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів. Однак, інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими, а ефект на фінансову звітність, якщо такі контролюючі органи будуть успішні у застосуванні своїх інтерпретацій, можуть бути суттєвими.

10. Події після дати балансу

В перші місяці 2020 року спостерігається значне потрясіння на світовому ринку, викликане спалахом коронавірусу COVID-19. Разом з іншими факторами та падінням цін на нафту це призвело до різкого зниження фондових індексів, а також до девальвації української гривні. Відповідаючи на потенційно серйозну загрозу, яку коронавірус представляє для здоров'я населення, українські урядові органи вжили заходів щодо стримування розповсюдження коронавірусу серед населення, вводячи обмеження на переміщення людей всередині України, «замикання» міст у регіонах, що, можливо, постраждають від спалаху коронавірусу, призупинення транспортних зв'язків з Україною та обмеження в'їзду та виїзду з України. В другій половині березня Кабінет Міністрів України запровадив карантин та ввів режим надзвичайної ситуації по всій території України, що триватиме до 22 травня 2020 року. З 22 травня 2020 року уряд почав вводити поступове послаблення карантинних обмежень. Деякі підприємства також доручили працівникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити ділові операції. Більш широкі економічні наслідки цих подій включають:

- порушення підприємницької та господарської діяльності в Україні, негативний вплив на ланцюги поставок і більшість галузей економіки, включаючи торгівлю та транспорт, подорожі та туризм, готельно-ресторанний бізнес, розваги, виробництво, будівництво, роздрібну торгівлю, страхування та освіту; та
- зростання економічної невизначеності, коливання цін на активи та обмінних курсів валют.

На цьому етапі важко передбачити розвиток ситуації з COVID-19, а також його вплив на світову економіку і зокрема на діяльність Компанії. Компанія та Група Pernod Ricard стежать за ситуацією, щоб забезпечити безпеку свого персоналу, а також адаптувати свої послуги та операції.

Після 31 грудня 2019 року та до дати цієї фінансової звітності не відбулося інших значних подій, які б вимагали коригування чи розкриття у цій фінансовій звітності.

5 червня 2020 року

Генеральний директор

Ткаченко Олег Миколайович

Головний бухгалтер

Куриленко Анатолій Іванович





Звіт незалежних аудиторів

Управлінському персоналу Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» («Підприємство»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2019 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

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

Суб'єкт господарювання Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Код ЄДРПОУ № 25287132

Незалежний аудитор: Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член мережі незалежних фірм KPMG, що входять до асоціації KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зареєстрованої згідно із законодавством Швейцарії.

Код ЄДРПОУ № 31032100

Регістраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2397

Адреса: вул. Московська, 32/2, 17-й поверх, Київ, 01010, Україна



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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування 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 Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудиторів 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 аудиторів, 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 Підприємства;
- 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів 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 аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:



Гасварян Сергій Володимирович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101471

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

5 червня 2020 р.