

**Дочірнє підприємство
з іноземними інвестиціями
«Перно Рікар Україна»**

**Фінансова звітність станом на та за рік,
що закінчився 31 грудня 2020 року**

Ця фінансова звітність складається з 49 сторінок

Зміст

Звіт про управління	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	15
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 2020 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, Powers, Redbreast, Strathisla, Malfy.

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 2020 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., представлені на стор.1 «Звіту про фінансовий результат». Чистий дохід за 2020 рік становив 1 275 373 тисяч гривень (2019: 1 043 386 тисяч гривень). На загальний товарооборот та прибуток протягом звітного періоду вплинули збільшення обсягу реалізованих товарів, впровадження нової продукції, зростання ціни, результатом чого стало зростання чистого доходу Компанії.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Протягом 2018-2020 років партнерським проектом Компанії з громадською організацією «Україна без сміття» - станцією сортування сміття «No Waste Recycling Station» (надалі – Проект) у місті Києві було зібрано більше 800 тон вторинної сировини, що пішли на переробку, проведено 280 лекцій, 150 екскурсій, надано більше 200 коментарів засобам масової інформації стосовно питань сортування та переробки відходів.

У червні 2020 року Проект був включений у перший Добровільний огляд щодо прогресу бізнесу в Україні у досягненні Цілей сталого розвитку, підготовлений Мережею Глобального Договору ООН в Україні за період 2015-2020 роки.

За період дії програми «Зелений офіс», що передбачає удосконалення процесів із раціонального використання природних ресурсів, необхідних Компанії для організації роботи її офісів, а також зменшення вуглецевого та сміттєвого сліду від робочих процесів, у 2018-2020 роках Компанією було передано на переробку понад 1600 кілограмів макулатури та понад 800 кілограмів вторинної сировини (скло, метал, пластик), що була відсортована працівниками офісу.

Для просування ідей відповідального споживання алкогольних напоїв у 2020 році Компанією була створена інноваційна освітня веб-гра для молоді щодо основних міфів споживання алкогольних напоїв, які існують у суспільстві. Основна мета створеної гри – через нестандартний підхід звернути увагу молодого покоління на важливі правила відповідального споживання алкогольних напоїв, а також сформувати корисні навички, що допомагають зменшити негативний вплив алкоголю на організм. Протягом липня-грудня 2020 року більше 7 410 молодих людей пройшло освітню гру.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2020 року складає 85 осіб (31 грудня 2019 року: 90 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2020 року складає 53% (31 грудня 2019 року: 54%). 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 в 2020 році 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, депозитами в банках, а також кредитними ризиками для клієнтів, в тому числі простроченої дебіторської заборгованості.

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.

Компанії не здійснювало 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 негайногого продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій.

Крім того, на кінець 31.12.2020 р. Компанія має кредитну лінію у ПАТ «Укрсиббанку» у розмірі 190 млн. грн. (станом на 31.12.2020 р. не використано 101 млн. грн. кредитної лінії).

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 звичні в умовах Української валютної системи, впливають на бухгалтерську звітності Компанії, на стан залишків її грошових коштів на рахунках, на чистому потоці грошових коштів, а в ширшому розумінні — на конкурентоспроможності Компанії.

Валютним ризиком управлює фінансово-адміністративний департамент Компанії. Компанія не укладала 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, її притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2020 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.

Операційні ризики

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

1. нестабільна фінансова ситуація в Україні, постійні зміни курсу іноземної валюти
2. часті і різкі зміни ставок податків і зборів

3. коронакриза у всьому світі.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Компанії на дослідження та розробки за 2020 рік становили 5 174 тисяч гривень (2019: 1 591 тисяча гривень). В поточному звітному періоді Компанія проводила дослідження ринку алкогольної продукції, темпів росту товарообороту та розподілу ринку збути між компаніями конкурентами, досліджували поведінку українського споживача на ринку елітних алкогольних напоїв. В цьому нам допомагали наступні компанії: ПП ІАА Союз-Імформ, Київський міжнародний інститут соціології ЛТД ТОВ, КОНСЮМЕР БІЗНЕС РЕСЕРЧ», Товариством з обмеженою відповідальністю «ІВАЙСІ», Аснільсен Юкрейн ТОВ.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2020 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 наступні: Компанія планує збільшення частки присутності на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегії та збільшення долі продажу продуктів преміум сегменту з високою маржинальністю.

20 травня 2021 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 2020 р.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р.

Підприємство	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»	Організаційно-правова форма господарювання	Вид економічної діяльності	Середня кількість працівників ¹	Адреса, телефон	Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 2),	КОДИ		
							2020	12	31
Територія	Шевченківський р-н м. Києва				за ЄДРПОУ	25287132			
					за КОАТУУ	8039100000			
					за КОПФГ	160			
					за КВЕД	46.34			

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

Одниниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 2),
громові 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 2020 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	779	1,961
первинна вартість	1001	5,852	6,492
накопичена амортизація	1002	(5,073)	(4,531)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	21,765	19,395
первинна вартість	1011	49,130	52,411
Знос	1012	(27,365)	(33,016)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	1,406
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	22,544	22,762
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	87,428	106,121
Виробничі запаси	1101	8,497	9,230
Товари	1104	78,931	96,891
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	513,267	594,595
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	356	356
з бюджетом	1135	16	15
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21,042	28,676
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2,193	6,786
Готівка	1166	-	1
Рахунки в банках	1167	2,193	6,785
Витрати майбутніх періодів	1170	1,844	2,425
Інші оборотні активи	1190	919	1,142
Усього за розділом II	1195	627,065	740,116
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	649,609	762,878

Звіт про фінансовий стан слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–49, 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 2020 р.
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 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	186,348	316,937
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	292,813	423,402
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	59,216	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	59,216	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	80,006	89,000
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	184,298	204,218
розрахунками з бюджетом	1620	26,285	29,210
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	17,739
розрахунками зі страхування	1625	-	135
розрахунками з оплати праці	1630	-	325
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	5,871	13,866
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1,120	2,722
Усього за розділом III	1695	297,580	339,476
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами викупу			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
Баланс	1900	649,609	762,878

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 15–49, 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 2020 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Підприємство	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» (найменування)	КОДИ			
		Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	2020	12	31
			25287132		
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.			Форма N 2		
			Код за ДКУД		1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1,275,373	1,043,386
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(847,103)	(691,399)
Валовий:			
Прибуток	2090	428,270	351,987
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	14,292	46,796
Адміністративні витрати	2130	(44,382)	(39,977)
Витрати на збут	2150	(183,745)	(203,456)
Інші операційні витрати	2180	(47,473)	(18,531)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	166,962	136,819
Збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	115	-
Інші доходи	2240	196	204
Фінансові витрати	2250	(4,012)	(12,156)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(586)	(1,072)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	162,675	123,795
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(32,086)	(22,396)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	130,589	101,399
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	130,589	101,399

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–49, 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 2020 р.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
(продовження)

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10,062	13,976
Витрати на оплату праці	2505	65,851	61,236
Відрахування на соціальні заходи	2510	10,007	8,645
Амортизація	2515	13,256	11,246
Інші операційні витрати	2520	176,397	166,605
Разом	2550	275,573	261,709

ІV. 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



Tkachenko O.M.

Головний бухгалтер

Kurilenko A.I.



Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–49, 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 2020 р.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними
інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
		25287132

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2020 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1,650,586	1,347,614
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	980	623
Надходження від відсотків за запішками коштів на поточних рахунках	3025	652	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	567	57
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	464	282,849
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1,063,017)	(880,298)
Праці	3105	(51,754)	(48,896)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10,680)	(9,406)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(101,784)	(67,147)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30,935)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(56,507)	(53,604)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14,342)	(13,543)
Витрачання на оплату авансів	3135	(354,007)	(271,542)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(2,924)	(2,673)
Інші витрачання	3190	(6,901)	(284,634)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	62,182	66,547
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 – 49, 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 2020 р.

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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	790,877	1,441,137
Інші надходження	3340		-
Витрачання:			
Викуп власних акцій	3345		-
Погашення позик	3350	(845,175)	(1,492,932)
Сплату дивідендів	3355		-
Сплату відсотків	3360	(3,514)	(13,730)
Інші платежі	3390		-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(57,812)	(65,525)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4,370	1,022
Залишок коштів на початок року	3405	2,193	1,199
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	223	(28)
Залишок коштів на кінець року	3415	6,786	2,193

Керівник

Ткаченко О.М.

Головний бухгалтер

Куриленко А.І.



Звіт про рух грошових коштів слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 – 49, 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 2020 р.

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Підприємство

**Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар
Україна»**

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2020 р.**

Форма N 4

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
25287132		

Код за ДКУД	1801005
-------------	---------

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	106,438	-	-	27	186,348	-	-	292,813
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	106,438	-	-	27	186,348	-	-	292,813
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	130,589	-	-	130,589
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	130 589	-	-	130 589
Залишок на кінець року	4300	106,438	-	-	27	316 937	-	-	423 402

Керівник

Ткаченко О.М.

Головний бухгалтер

Куриленко А.І.



Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15–49, 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 2020 р.
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар
Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	12	31
25287132		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2019 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче-ний капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (не перевірено аудитом)	4000	106,438	-	-	27	84,949	-	-	191,414
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року (не перевірено аудитом)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	101,399	-	-	101,399
Залишок на кінець року	4300	106,438	-	-	27	186,348	-	-	292,813

Керівник

Ткаченко О.М.

Головний бухгалтер

Куриленко А.І.



Звіт про власний капітал слід читати разом з примітками, викладеними на сторінках 15 –49, 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 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Шевченківський р-н м. Києва
 Дочірнє підприємство
 Оптова торгівля напоями

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

КОДИ		
2020	12	31
25287132		
8039100000		
160		
46.34		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік

Форма N 5 Код за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, учинка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (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	5,852	5,073	1,500	-	-	860	860	318	-	-	-	6,492	4,531
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	5,852	5,073	1,500	-	-	860	860	318	-	-	-	6,492	4,531
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, узінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі					
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос			первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду				
		1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	3,260	1,195	526	-	-	-	-	-	167	-	-	-	3,786	1,362	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22,541	13,581	4,973	-	-	5,715	5,417	7,258	-	-	-	-	21,799	15,422	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	16,262	6,081	3,135	-	-	167	166	3,491	-	-	-	-	19,230	9,406	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,713	2,433	518	-	-	304	276	253	-	-	-	-	2,927	2,410	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	283	80	-	-	-	-	-	-	26	-	-	-	283	106	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4,071	3,995	1,743	-	-	1,428	1,428	1,743	-	-	-	-	4,386	4,310	-	-	-	-	-
Пірмасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	49,130	27,365	10,895	-	-	7,614	7,287	12,938	-	-	-	-	52,411	33,016	-	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

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

(261)

-

вартість оформленіх у заслу основних засобів

(262)

-

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

(263)

7

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

-

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

-

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

-

З рядка 260 графа 8

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

-

З рядка 260 графа 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

-

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

вартість основних засобів, оціненої за справедливою вартістю

(269)

-

З рядка 260 графа 15

З рядка 105 графа 14

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	9,173	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1,722	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1,500	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	12,395	-

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акцій	390	-	-	-
облігацій	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	11,725	43,078
Реалізація інших оборотних активів	460	263	27
Штрафи, пени, неустойки	470	-	52
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	2,304	4,316
відрахування до резерву сумінісних боргів	491	X	220
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	4,012
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	115	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неоперативна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	361
Інші доходи і витрати	630	196	225
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	6,761
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	24
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6,786

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

(691) -

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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 іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3,458	5,443	-	4,334	-	-	4,567
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	2,413	10,149	-	3,263	-	-	9,299
Резерв сумнівних боргів	775	4,548	220	-	-	-	-	4,768
Разом	780	10,419	15,812	-	7,597	-	-	18,634

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	учинка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8,881	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	23	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запаси частин	850	326	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	96,891	-	-
Разом	920	106,121	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:
 відображені за чистою вартістю реалізації (921) -
 переданих у переробку (922) -
 оформлені в заставу (922) -
 переданих на комісію (924) -
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -
 З рядка 1200 графа 4 Балансу запасів, призначений 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	594,595	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	28,676	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
 (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XI. Будівельні контракти

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	13,256
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	32,086
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	-
Включені до Звіту про фінансові результати - усього	1240	32,086
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	32,086
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені 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	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісного вартістю												Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація								
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	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16
З рядка 1430 графа 11 і графа 17

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -
(1433) -

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

(1433) -

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями		Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
			дохід	витрати	дохід	витрати				реалізації	первинного визнання та реалізації
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сояжник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:											
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:											
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
йайця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Ткаченко О.М.

Головний бухгалтер

Куриленко А.І.



Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Підприємство	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»	Дата (рік, місяць, число)	2020 12 31
Територія	Шевченківський р-н м. Києва	за СДРНОУ	25287132
Організаційно-правова форма		за КОАТУУ	8039100000
господарювання		за КОПФГ	160
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля напоями	за КВЕД	46.34
Одиниця виміру: тис. грн.			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами»

за 2020 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1,289,665	1,090,182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,289,665	1,090,182
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	1,275,373	1,043,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,275,373	1,043,386
зовнішнім покупцям	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам																	

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 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
інші операційні доходи	013	14,292	46,796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,292	46,796
Фінансові доходи звітних сегментів	020	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
з них:	021																
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
інші доходи	030	196	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196	204
Усього доходів звітних сегментів	040	1,289,976	1,090,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,289,976	1,090,386
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	051																
доходи від операційної діяльності		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	070	1,289,976	1,090,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,289,976	1,090,386
(р. 040 + р. 050 - р. 060)																	
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	847,103	691,399	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	847,103	691,399
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)																	
зовнішнім покупцям	081	847,103	691,399	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	847,103	691,399
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	44,382	39,977	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,382	39,977
Витрати на збит	100	183,745	203,456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183,745	203,456

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 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	
Інші операційні витрати	110	47,473	18,531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,473	18,531	
Фінансові витрати звітних сегментів	120	4,012	12,156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,012	12,156	
з них:	121																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
фінансові витрати	122	4,012	12,156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,012	12,156	
Інші витрати	130	586	1,072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	586	1,072	
Усього витрат звітних сегментів	140	1,127,301	966,591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,127,301	966,591	
Нерозподілені витрати	150	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32,086	22,396	32,086	22,396	
з них:	151			x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти		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	32,086	22,396	32,086	22,396	
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат підприємства	170	1,127,301	966,591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,086	22,396	1,159,387	988,987
(р. 140 + р. 150 - р. 160)																		
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180																	
(р. 040 - р. 140)		162,675	123,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,675	123,795	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190																	
(р. 070 - р. 170)		162,675	123,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,086)	(22,396)	130,589	101,399	
5. Активи звітних сегментів	200	762,878	649,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,878	649,609	
з них:	201	22,762	22,544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,762	22,544	
Необоротні активи	202	740,116	627,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	740,116	627,065	
Оборотні активи	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього активів підприємства	230	762,878	649,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,878	649,609	

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 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	321,737	340,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321,737	340,207
з них:	241																
Довгострокові зобов'язання		-	59,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,216
Поточні зобов'язання	243	321,737	280,991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321,737	280,991
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17,739	16,589	17,739	16,589
з них:	261																
Розрахунки з бюджетом		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17,739	16,589	17,739	16,589
Розрахунки з оплати праці	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Капітал	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства	270																
(р. 240 + р. 260)		321,737	340,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,739	16,589	339,476	356,796
7. Капітальні інвестиції	280	12,395	11,128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,395	11,128
8. Амортизація необоротних активів	290	13,256	11,246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,256	11,246

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті	Усього		
		Оптова торгівля алкоголічними 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1,275,373	1,043,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,275,373	1,043,386	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	762,878	649,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,878	649,609	
Капітальні інвестиції	320	12,395	11,128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,395	11,128	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті	Усього		
		Збут в Україні															
		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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1,275,373	1,043,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,275,373	1,043,386	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	762,878	649,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762,878	649,609	
Капітальні інвестиції	370	12,395	11,128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,395	11,128	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Ткаченко Олег Миколайович

Куриленко Анатолій Іванович

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
 Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
 Шевченківський р-н м. Києва
 Дочірнє підприємство
 Оптова торгівля напоями

Дата (рік, місяць, число)	2020	12	31
за ЄДРПОУ	25287132		
за КОАТУУ	8039100000		
за КОПФГ		160	
за КВЕД			46.34

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2019 рік

I. Нематеріальні активи

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооценка +, уценка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (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	5.511	4.780	341	-	-	-	-	293	-	-	-	5.852	5.073
Разом	080	5.511	4.780	341	-	-	-	-	293	-	-	-	5.852	5.073
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -

вартість оформлених узаставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) -

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на цю дату

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, узинка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первиної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос			первиної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	первинна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрій	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	25	109	-	-	-	2,713	2,433	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	283	55	-	-	-	-	-	25	-	-	-	283	80	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценні 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 передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

-

вартість оформлення у заставу основних засобів

(262)

-

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

(263)

-

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

11,704

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

-

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

-

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

-

З рядка 260 графа 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

-

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

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

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	11,128	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)

фінансові витрати, включенні до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай 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			
Операційна курсова різниця	440	-	-
Реалізація інших оборотних активів	450	43,491	13,789
Штрафи, пени, неустойки	460	272	255
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	60	-
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
у тому числі:	490	2,973	4,487
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	458
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	12,156
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	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, включенні 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

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3.750	4,910	-	5,202	-	-	3,458
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	2.125	24,547	-	24,259	-	-	2,413
Резерв сумінівних 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	Переоцінка за рік		
			збільшення чистої вартості реалізації*	ущінка	
1	2	3	4	5	
Сировина і матеріали	800	8,188	-	-	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	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	-	-	-	
Незавершене виробництво	890	-	-	-	
Готова продукція	900	-	-	-	
Товари	910	78,931	-	-	
Разом	920	87,428	-	-	

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	(921)	-
	відображені за чистою вартістю реалізації переданих у переробку	(922)	-
	оформлені в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	53	
3 рядка 1200 графа 4	Балансу запаси, призначенні 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	21,042	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

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

XI. Будівельні контракти

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

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
Відсторочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відсторочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виключено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	22,396
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	22,396
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1253	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

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

XVI. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року	надйшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	залишок на початок року	надйшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
				первісна вартість	накопичена амортизація											
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	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тваринні на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стайні біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

(1432) -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1433) -

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями		Результат від первісного визнання		Учинка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
			дохід	витрати	7	8				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картофіля	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

Ткаченко О.М.

Головний бухгалтер

Куриленко А.І.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

Інформація до фінансової звітності Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складеної відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

a) 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 конъяки» зареєстрованого Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 3 квітня 2000 року, ідентифікаційний номер 25287132. Единим 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 2020 р. становила 83 особи (2019: 84 особи). Ця фінансова звітність затверджена 11 травня 2021 року.

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Підприємства переважно здійснюється в Україні. Відповідно, на бізнес Підприємства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається.

Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що разом з іншими юридичними та фіiscalьними перешкодами створюють додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Крім того, збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і 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 привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн. Пандемія короновірусної інфекції також збільшила невизначеність умов провадження господарської діяльності.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору управлінського персоналу щодо впливу умов ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Підприємства. Подальший розвиток умов здійснення фінансово-господарської діяльності може відрізнятися

*Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності*
від оцінки управлінського персоналу.

Основні обмінні курси валют, встановлені НБУ, по відношенню до української гривні становили:

	На 31 грудня 2020 р.	Середній за 2020 р.	На 31 грудня 2019 р.	Середній за 2019 р.
Грн./Дол. США	28.27	26.96	23.69	26.18
Грн./Євро	34.74	30.80	26.42	29.76

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

2020	5.0%
2019	4.1%

Середньозважена облікова Національного банку України за минулі 2 роки становила:

2020	7.9%
2019	17.0%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до вимог Національних 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:

- **автономністі 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 вимірювника**, 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 Національних 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 довше року), первісна вартість яких перевищує 20,000 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.

Сроки 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 20,000 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 іх 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 вибудті 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 місяцями 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 НП(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 першій 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 НП(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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

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 НП(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 віднесення 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 оподатковуваного 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.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

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 активі 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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 2020 та 2019 роках становила 18%.

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

4.1. Капітал

4.1.1. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2020 року та 2019 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 НП(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 НП(с)БО, а не із сум, раніше перерахованих до резервів.

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

4.2. Кредити та інші зобов'язання

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

Станом на 31 грудня 2019 р. інші довгострокові зобов'язання в повній мірі представлена довгостроковим кредитом від компанії Pernod Ricard Finance SA (Франція) (31 грудня 2020 року: нуль). Валюта кредиту - долар США. Відсоткова ставка за кредитом становила 1.96% + LIBOR, що станом на 31 грудня 2019 року дорівнювала 3.87% річних. Термін погашення кредиту був 22 червня 2023 року. За рішенням керівництва Підприємства кредит було погашено протягом 2020 року.

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

Короткострокові кредити банків представлені кредитними лініями укладеними із ПАТ «Сітібанк», ПАТ «Украбанк» та АТ «Кредіагріколльбанк» із відсотковими ставками від 5 до 22% річних (2019: від 16 до 20%). Валютою даних кредитних ліній є гривня. Термін погашення траншів по кредитних лініях в середньому складає 21 день (2019: 90 днів).

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

(у тисячах гривень)	2020	2019
Грошові кошти, отримані від погашення депозитів в банках	-	279,700
Інше	464	3,149
Всього інші надходження	464	282,849

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

(у тисячах гривень)	2020	2019
Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	3,191	355
Оплата добових	1,174	3,090
Грошові кошти виділені для депозитів у банках	-	279,700
Інше	2,536	1,489
Всього інші витрачання	6,901	284,634

4.5. Податок на прибуток

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

(у тисячах гривень)	2020	2019
Поточний податок на прибуток	32,086	22,396
Усього	32,086	22,396

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

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

(у тисячах гривень)	2020	Ставка податку	2019	Ставка податку
Прибуток (збиток) до оподаткування	162,675	100%	123,795	100%
Податок на прибуток, обчислений за діючою ставкою	29,282	18%	22,283	18%
Вплив на оподаткування витрат, що не відносяться на витрати при визначенні оподатковуваного прибутку	2,804	1.7%	113	0%
Витрати з податку на прибуток	32,086	19.7%	22,396	18%

5. Виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2020 та 2019 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:

(у тисячах гривень)	2020	2019
<i>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</i>		
Pernod Ricard EEO (Латвія)	97,433	83,071
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	33,317	25,761
Jan Becher-Karlovarská (Чехія)	23,501	21,486
Irish Distillers Limited (Ірландія)	498	148
The Absolut Company AB (Швеція)	300	49
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	143	415
Perrier Jouet Champagne (Франція)	-	315
G.H. Mumm et Cie (Франція)	-	160
Всього	155,192	131,405

Інші довгострокові зобов'язання

Кредит від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	-	59,216
Всього	-	59,216

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.
Примітки до фінансової звітності

(у тисячах гривень)	2020	2019
Відсотки до сплати по довгостроковим зобов'язанням від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	-	70
Всього	-	70
Доходи		
Дохід від безповоротньої фінансової допомоги отриманої від компанії Групи Pernod Ricard	446	597
Всього доходів	446	597
Витрати		
Нарахування відсотків по довгостроковому кредиту від Pernod Ricard Finance SA (Франція)	553	2,556
Придбання товарів та послуг		
Pernod Ricard EEO (Латвія)	571,111	401,164
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	68,106	53,409
Jan Becher-Karlovarska (Чехія)	47,963	40,738
Pernod Ricard EUR, Middle East&Africa SAS	522	-
Irish Distillers Limited (Ірландія)	480	474
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	393	552
The Absolut Company AB (Швеція)	339	151
Pernod Ricard Finance SA	119	-
Pernod Ricard Mexico	27	-
Perrier Jouet Champagne (Франція)	-	475
G.H. Mumm et Cie (Франція)	-	237
Pernod Ricard SA (Франція)	-	58
Всього витрат	689,060	499,814

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі, та інші компенсації на суму 15,776 тисяч гривень (11,450 тисяч гривень за 2019 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, Голова операційного відділу та Голова відділу по роботі з персоналом.

7. Фінансові інструменти та ризики

У Підприємства виникають такі ризики внаслідок використання фінансових інструментів:

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

- 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 Підприємства 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 2020 р. та 31 грудня 2019 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи та

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

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 забезпечені 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 негайногого продажу, наявність фінансування засобів через достатню кількість кредитів з встановленими термінами, а також можливість закриття (реалізації) ринкових позицій.

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, включаючи виплату процентів, станом на 31 грудня 2020 р. представлені нижче:

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	204,218	204,218	204,218	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-
Короткострокові кредити банків	89,000	-	-	-	-
	293,218	204,218	204,218	-	-

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

(у тисячах гривень)	Балансова вартість	Грошові потоки згідно з договорами	До 1 року	1-5 років	Більше 5 років
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	184,298	184,298	184,298	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	59,216	69,685	-	69,685	-
Короткострокові кредити банків	80,006	83,606	83,606	-	-
	323,520	337,589	267,904	69,685	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

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 2020 р.		31 грудня 2019 р.	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	(59,216)	-
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	(155,284)	(486)	(131,208)	(197)
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	448	57	270
Чиста довготривала позиція	(155,284)	(38)	(190,367)	73

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, залишаються незмінними.

(у тисячах гривень)	2020	2019
Долар США	(12,733)	(15,610)
Євро	3	(6)

Змінення 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 залишаються незмінними.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають переважно на запозичення, змінюючи або їх справедливу вартість (borgові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні потоки грошових коштів (borgові 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:

	2020	2019
(у тисячах гривень)		
Інструменти з фіксованими ставками		
Кредити та позики	59,216	
	—————	—————
Інструменти з перемінними ставками		
Кредити та позики	89,000	80,006
	—————	—————

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 інструменту, що належить Товариству. Оцінка справедливої вартості ґрунтуються на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтуються 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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Примітки до фінансової звітності

справедливої вартості, не враховувався.

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань наближена до їх справедливої вартості на 31 грудня 2020 та 2019 років.

8. Зміни облікової політики облікових оцінок та зміни у поданні

Протягом 2020 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 відповісти 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 сувері 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

Після 31 грудня 2020 року та до дати цієї фінансової звітності не відбулося значних подій, які б вимагали коригування чи розкриття у цій фінансовій звітності.

20 травня 2021 року

Генеральний директор

Ткаченко Олег Миколайович

Головний бухгалтер

Куриленко Анатолій Іванович



Звіт незалежних аудиторів

Учасникам Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

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 2020 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 2020 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних 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 відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність 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) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

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

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 відповіальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва

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

Код ЕДРПОУ № 25287132

Незалежний аудитор: Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»
компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член
глобальної організації незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG
International Limited, приватної англійської компанії з відповіальністю
обмеженою гарантіями своїх учасників.

Код ЕДРПОУ № 31032100

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та субектів аудиторської
діяльності: № 2397

Адреса: вул. Московська, 32/2, Київ, 01010, Україна

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 Національних 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 застосовано, 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 Підприємства.

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:



Гаспарян Сергій Володимирович

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

Заступник директора,

ПРАТ «КПМГ Аудит»

20 травня 2021 р.

Київ, Україна