

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

Фінансова звітність станом на та за рік,
що закінчився 31 грудня 2021 року

Ця фінансова звітність складається з 52 сторінок

Зміст

Звіт про управління	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів	12
Звіт про власний капітал	14
Примітки до фінансової звітності	16
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 2021 року.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Компанія була створена 3 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 2021 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлені на сторінці 1 звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід). Чистий дохід за 2021 рік становив 1,791,897 тисяч гривень (2020: 1,275,373 тисячі 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 2018-2021 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 1 500 тонн вторинної сировини, що пішли на переробку, проведено 350 лекцій, 200 екскурсій, надано більше 300 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 2018-2021 роках Компанією було передано на переробку понад 2000 кілограмів макулатури та понад 1000 кілограмів вторинної сировини (скло, метал, пластик), що була відсортована працівниками офісу.

Для просування ідей відповідального споживання алкогольних напоїв у 2021 році Компанією, у партнерстві з іншими міжнародними алкогольними компаніями – Diageo, Campari, Brown-Forman, 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 жовтня-грудня 2021 року більше 26 411 молодих людей пройшло освітню гру.

Для формування та розвитку культури відповідального поводження з відходами у 2021 році Компанія разом з громадською організацією «Україна без сміття» створила унікальну онлайн-гру про сортування відходів. Вперше в Україні корисна та актуальна інформація про сортування та переробку відходів була оформлена у вигляді гейміфікованої освітньої платформи для широкої аудиторії. Онлайн-гра складається з декількох місяців, які навчають користувачів та формують корисні навички поводження з різними видами відходів зі скла, металу, паперу, органіки тощо. У грудні 2021 року Мережа Глобального Договору ООН в Україні визнала онлайн-гру одним з найкращих партнерських соціальних проектів в Україні в 2021 році. Потягом вересня-листопада 2021 року більше 8 000 тисяч користувачів пройшли освітню гру.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна чисельність співробітників Компанії станом на 31 грудня 2021 року складає 82 осіб (31 грудня 2020 року: 85 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Компанії станом на 31 грудня 2020 року складає 50% (31 грудня 2020 року: 53%). 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 2021 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. Компанія не здійснювала операції з метою хеджування зазначених ризиків.

Ризик управління капіталом

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

Ризик ліквідності

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

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

Крім того, станом на 31 грудня 2021 року Компанія має кредитну лінію у ПАТ «Укрсиббанк» у розмірі 230 млн. гривень (станом на 31 грудня 2021 року не використано 55 млн. гривень 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 управляє 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 вплинути 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

Діяльність Компанії переважно здійснюється в Україні. Отже, Компанія стикається з економічними та фінансовими ринками України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, але піддаються різному тлумаченню та частим змінам, що разом з іншими правовими та фіiscalьними перешкодами додають проблем, з якими стикаються суб'єкти господарювання, які працюють в Україні.

Навесні 2014 року в окремих районах Луганської та Донецької областей України розпочався збройний конфлікт. Як наслідок, частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, а українська влада наразі не може повністю забезпечити виконання вимог українського законодавства на цій території. Крім того, у березні 2014 року низка подій у Криму призвела до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські невизнані області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російська війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Із початком вторгнення російських військ в Україну, усі рейтингові агенції погіршили кредитний рейтинг України. Так, 25 лютого 2022 року Fitch знизив рейтинг до рівня CCC, 4 березня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до рівня Caa2, а 11 березня 2022 року Standard & Poor's знизив рейтинг до рівня B- із переглядом можливого зниження. 25 травня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до рівня Caa3.

У Примітках 1(б) та 2 до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

Операційні ризики

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

- нестабільна фінансова ситуація в Україні, постійні зміни курсу іноземної валюти;
- часті і різкі зміни ставок податків і зборів;
- коронакриза у всьому світі.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати Компанії на дослідження та розробки за 2021 рік становили 5,375 тисяч гривень (2020: 5,174 тисячі 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», ТОВ «Київський міжнародний інститут соціології ЛТД», ТОВ «Аснільсен Юкрейн», ТОВ «КОНСЮМЕР БІЗНЕС РЕСЕРЧ».

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2021 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.

23 грудня 2022 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 2021 р.

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

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2021	12	31
Підприємство	Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»	за ЄДРПОУ	25287132		
Територія	Шевченківський р-н м. Києва	за КОАТУУ	8039100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Дочірнє підприємство	за КОПФГ	160		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля напоями	за КВЕД	46.34		
Середня кількість працівників ¹	82				

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

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

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

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

v

-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	1 961	2 005
первинна вартість	1001	6 492	7 204
накопичена амортизація	1002	(4 531)	(5 199)
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	19 395	39 885
первинна вартість	1011	52 411	86 863
Знос	1012	(33 016)	(46 978)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 406	1 534
Відсточенні податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	22 762	43 424
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	106 121	181 460
Виробничі запаси	1101	9 230	10 419
Товари	1104	96 891	171 041
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	594 595	837 551
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	356	486
з бюджетом	1135	15	15
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28 676	56 408
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 786	10 067
Готівка	1166	1	1
Рахунки в банках	1167	6 785	10 066
Витрати майбутніх періодів	1170	2 425	3 203
Інші оборотні активи	1190	1 142	3 003
Усього за розділом II	1195	740 116	1 092 193
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	762 878	1 135 617

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 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	316 937	481 251
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	423 402	587 716
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	89 000	175 001
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	204 218	331 674
розрахунками з бюджетом	1620	29 210	30 950
у тому числі з податку на прибуток	1621	17 739	23 698
розрахунками зі страхування	1625	135	4
розрахунками з оплати праці	1630	325	7
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	13 866	5 440
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 722	4 825
Усього за розділом III	1695	339 476	547 901
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами викуптя			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1800	-	-
	1900	762 878	1 135 617

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.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями
«Перно Рікар Україна»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2021	12	31
------	----	----

за ЄДРПОУ

25287132

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	1 791 897	1 275 373
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 176 431)	(847 103)
Валовий:			
Прибуток	2090	615 466	428 270
Збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	20 928	14 292
Адміністративні витрати	2130	(55 606)	(44 382)
Витрати на збут	2150	(350 717)	(183 745)
Інші операційні витрати	2180	(22 258)	(47 473)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	207 813	166 962
Збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	128	115
Інші доходи	2240	593	196
Фінансові витрати	2250	(2 975)	(4 012)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(333)	(586)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	205 226	162 675
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(40 912)	(32 086)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	164 314	130 589
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	164 314	130 589

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
(продовження)

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16 069	10 062
Витрати на оплату праці	2505	73 213	65 851
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 764	10 007
Амортизація	2515	20 276	13 255
Інші операційні витрати	2520	306 921	176 398
Разом	2550	428 243	275 573

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

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 2021 р.
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними
інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
		25287132

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2021 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	2 168 992	1 650 586
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	144	980
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	972	652
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	567
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	450 507	464
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 541 402)	(1 063 017)
Праці	3105	(58 644)	(51 754)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 573)	(10 680)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(112 111)	(101 784)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(34 953)	(30 935)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(59 814)	(56 507)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 344)	(14 342)
Витрачання на оплату авансів	3135	(513 944)	(354 007)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(3 588)	(2 924)
Інші витрачання	3190	(458 372)	(6 901)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(80 019)	62 182
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	-	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
(продовження)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	623 351	790 877
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(537 357)	(845 175)
Сплату дивідендів	3355	-	
Сплату відсотків	3360	(2 592)	(3 514)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	83 402	(57 812)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 383	4 370
Залишок коштів на початок року	3405	6 786	2 193
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(102)	223
Залишок коштів на кінець року	3415	10 067	6 786

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 2021 р.

Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Підприємство

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Дата (рік, місяць, число)

2021	12	31
25287132		

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2021 р.

Форма N 4

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	316 937	-	-	423 402
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	106 438	-	-	27	316 937	-	-	423 402
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	164 314	-	-	164 314
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	-	-	-	-	164 314	-	-	164 314
Залишок на кінець року	4300	106 438			27	481 251			587 716

Керівник

Головний бухгалтер



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»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	12	31
		25287132

(найменування)
**Звіт про власний капітал
за 2020 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	186 348	-	-	292 813
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року (не перевірено аудитом)	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

Головний бухгалтер



Ткаченко О.М.

Куриленко А.І.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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		
2021	12	31
25287132		
8039100000		
160		
46.34		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2021 рік

Форма N 5 Код за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушінка -)		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	6 492	4 531	712	-	-	-	-	668	-	-	-	7 204	5 199
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	6 492	4 531	712	-	-	-	-	668	-	-	-	7 204	5 199
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 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	3 786	1 392	11	-	-	-	-	-	207	-	-	-	3 797	1 599	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	21 799	15 328	29 591	-	-	3 731	3 722	12 350	-	-	-	-	47 659	23 956	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19 230	9 408	7 934	-	-	1 438	1 099	3 815	-	-	-	-	25 726	12 124	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 927	2 430	31	-	-	27	27	333	-	-	-	-	2 931	2 736	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	283	72	-	-	-	-	-	-	24	-	-	-	283	96	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4 386	4 386	2 878	-	-	797	797	2 878	-	-	-	-	6 467	6 467	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	52 411	33 016	40 445	-	-	5 993	5 645	19 607	-	-	-	-	86 863	46 978	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

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

(261) -

вартість оформленіс у заставу основних засобів

(262) -

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

(263) 7

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 25 355

основні засоби орендованіх 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

(267) -

З рядка 260 графа 5

(268) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(269) -

З рядка 260 графа 15

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	35 574	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 870	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	711	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	41 155	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

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	17 372	12 889
Реалізація інших оборотних активів	460	298	339
Штрафи, пені, неустойки	470	-	179
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 258	8 851
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	224
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	2 975
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	128	-
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	11
Інші доходи і витрати	630	593	322

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - %
(632) - %
(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	1
Поточний рахунок у банку	650	10 066
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	10 067

3 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 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	Сториновано 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	4 567	5 860	-	4 987	-	-	5 440
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	9 299	-	-	9 299	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	4 768	-	-	-	-	-	4 768
Разом	780	18 634	5 860	-	14 286	-	-	10 208

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік		
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка	
1	2	3	4	5	
Сировина і матеріали	800	9 908	-	-	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-	
Паливо	820	27	-	-	
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	
Будівельні матеріали	840	-	-	-	
Запасні частини	850	484	-	-	
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-	
Незавершене виробництво	890	-	-	-	
Готова продукція	900	-	-	-	
Товари	910	171 041	-	-	
Разом	920	181 460	-	-	

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:		
відображені за чистою вартістю реалізації	(921) -	
переданих у переробку	(922) -	
оформлених в заставу	(922) -	
переданих на комісію	(924) -	
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) -	
З 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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	837 551	837 551	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	56 408	56 408	-	-

Списано у звітному році безнадійно дебіторської заборгованості

(951) -

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

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума			
			1	2	3
Виявлено (списано) за рік 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 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	40 912
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	40 912
у тому числі:		40 912
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	20 275
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	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною 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:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X														
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, приданих 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) -

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 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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		Ущінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	першого 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Ткаченко О.М.

Куриленко А.І.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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 КОПФ
за КВЕД

2021	12	31
25287132		
8039100000		
160		
46.34		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами»

за 2021 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. 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	1 812 825	1 289 665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 812 825	1 289 665	
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011																
зовнішнім покупцям		1 791 897	1 275 373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 791 897	1 275 373	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	20 928	14 292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 928	14 292
Фінансові доходи звітних сегментів	020	128	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	115
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	128	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	115
інші доходи	030	593	196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	593	196
Усього доходів звітних сегментів	040	1 813 546	1 289 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 813 546	1 289 976
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства																	
(р. 040 + р. 050 - р. 060)		1 813 546	1 289 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 813 546	1 289 976
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	1 176 431	847 103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 176 431	847 103
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	1 176 431	847 103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 176 431	847 103
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	55 606	44 382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 606	44 382
Витрати на збут	100	350 717	183 745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350 717	183 745

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	22 258	47 473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 258	47 473
Фінансові витрати звітних сегментів	120	2 975	4 012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 975	4 012
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
фінансові витрати	122	2 975	4 012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 975	4 012
Інші витрати	130	333	586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333	586
Усього витрат звітних сегментів	140	1 608 320	1 127 301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 608 320	1 127 301
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	40 912	32 086	40 912	32 086
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	40 912	32 086	40 912	32 086
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства	170																
(р. 140 + р. 150 - р. 160)		1 608 320	1 127 301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 912	32 086	1 649 232	1 159 387
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180																
(р. 040 - р. 140)		205 226	162 675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			205 226	162 675
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190																
(р. 070 - р. 170)		205 226	162 675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40 912)	(32 086)	164 314	130 589
5. Активи звітних сегментів	200	1 135 617	762 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 135 617	762 878
з них:																	
Необоротні активи	201	43 424	22 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 424	22 762
Оборотні активи	202	1 092 193	740 116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 092 193	740 116
Нерозподілені активи	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	1 135 617	762 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 135 617	762 878

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 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	524 203	321 737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524 203	321 737
з них:	241																
Довгострокові зобов'язання		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні зобов'язання	243	524 203	321 737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	524 203	321 737
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	23 698	17 739	23 698	17 739	
з них:	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	23 698	17 739	23 698	17 739	
Розрахунки з бюджетом		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-
Розрахунки з оплати праці	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-	-
Капітал	263	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	-	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства	270	524 203	321 737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 698	17 739	547 901	339 476	
(р. 240 + р. 260)																	
7. Капітальні інвестиції	280	41 155	12 395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 155	12 395
8. Амортизація необоротних активів	290	20 275	13 256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 275	13 256

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(bізнес-сектор, географічний виробничий, географічний збутовий)

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	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	1 791 897	1 275 373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 791 897	1 275 373	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 135 617	762 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 135 617	762 878	
Капітальні інвестиції	320	41 155	12 395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 155	12 395	
	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	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	1 791 897	1 275 373	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 791 897	1 275 373	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 135 617	762 878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 135 617	762 878	
Капітальні інвестиції	370	41 155	12 395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 155	12 395	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Керівник

Головний бухгалтер



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 2021 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)

2021	12	31
за ЄДРПОУ	25287132	
за КОАТУУ	8039100000	
за КОПФГ	160	
за КВЕД	46.34	

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік**

I. Нематеріальні активи

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, узинка -)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформленіх 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 2021 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 +, ущінка -)		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 пристрій	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценні необоротні матеріальні активи	200	4 071	3 995	1 743	-	-	1 428	1 428	1 743	-	-	-	4 386	4 310	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(261)	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(262)	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(263)	7	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(264)	13 811	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2641)	-	-	-	-
Разом	260	49 130	27 365	10 895	-	-	7 614	7 287	12 938	-	-	-	52 411	33 016	-	-	(265)	-	-

З рядка 260 графа 14

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

(261) -

вартість оформленних у заставу основних засобів

(262) -

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

(263) 7

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 13 811

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, придобаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

З рядка 260 графа 8

З рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

З рядка 260 графа 15

(268) -

З рядка 105 графа 14

(269) -

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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:				
ассоційовані підприємства	350	-	-	-
дохірні 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	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	11 725	43 078
Реалізація інших оборотних активів	460	263	27
Штрафи, пені, 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 сумнівних боргів	491	X	220
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
ассоційовані підприємства	500	-	-
дохірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. 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	-	-
Неоператорська 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 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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*	уцінка	
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	-	-	-	
Запасні частини	850	326	-	-	
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	
Малоценні 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) -
оформлених в заставу	(923) -
переданих на комісію	(924) -
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) -
З 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	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	Сум
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованість 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 2021 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	-
Включено 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	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 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		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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаніх 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 2021 р.
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2020 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		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Інформація до фінансової звітності Дочірнього підприємства з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 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 коняки» зареєстрованого Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 3 квітня 2000 року, ідентифікаційний номер 25287132. Єдиним власником Підприємства є компанія “Pernod Ricard Europe, Middle East and Africa” (Франція). Юридична адреса Підприємства: 04053, м Київ, Шевченківський район, вул. Січових Стрільців, 47. Основною діяльністю Підприємства є імпорт та торгівля алкогольними напоями, тютюновими виробами, продуктами харчування та харчовими добавками. Середня кількість працівників протягом 2021 р. становила 82 особи (2020: 83 особи). Ця фінансова звітність затверджена 23 грудня 2022 року.

б) Умови здійснення діяльності:

Діяльність Компанії переважно здійснюється в Україні. Отже, Компанія стикається з економічними та фінансовими ринками України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, але піддаються різному тлумаченню та частим змінам, що разом з іншими правовими та фіскальними перешкодами додають проблем, з якими стикаються суб'єкти господарювання, які працюють в Україні.

Навесні 2014 року в окремих районах Луганської та Донецької областей України розпочався збройний конфлікт. Як наслідок, частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, а українська влада наразі не може повністю забезпечити виконання вимог українського законодавства на цій території. Крім того, у березні 2014 року низка подій у Криму привела до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські невизнані області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності

економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

10 жовтня 2022 року Росія завдала масованого ракетного удару по території України – внаслідок ударів було пошкоджено 11 важливих об'єктів інфраструктури у 8 областях України та у місті Києві; також ракети влучили у цивільні райони. Подібні атаки відбувалися 18 жовтня 2022 року, 15 листопада 2022 року, 17 листопада 2022 року, 23 листопада 2022 року та 5 грудня 2022 року. Внаслідок таких ракетних ударів, в різних регіонах відбуваються перебої з електроенергією.

Із початком вторгнення російських військ в Україну, усі рейтингові агенції погіршили кредитний рейтинг України. Так, 25 лютого 2022 року Fitch знизив рейтинг до рівня CCC, 4 березня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до рівня Caa2, а 11 березня 2022 року Standard & Poor's знизив рейтинг до рівня B- із переглядом можливого зниження. 25 травня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до рівня Caa3.

За поточних обставин Компанія продовжує свою операційну діяльність на неокупованій території України, і керівництво Компанії дійшло висновку, що обґрунтовано можливо, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність безперервно (див. Примітку 2).

Подана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. відображає точку зору керівництва Компанії на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність та фінансове становище Компанії. Подальший розвиток умов здійснення фінансово-господарської діяльності може відрізнятися від оцінки керівництва.

в) Функціональна валюта і валюта подання:

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Компанії і валютою, в якій подано показники цієї фінансової звітності. Вся фінансова інформація, подана у гривнях, була округлена до тисяч.

г) Операції в іноземних валютах:

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які були застосовані при складанні фінансової звітності, представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 р.	Середній за 2021 р.	На 31 грудня 2020 р.	Середній за 2020 р.
Грн./Дол. США	27.28	27.29	28.27	26.96
Грн./Євро	30.92	32.31	34.74	30.80

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності

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

2021	10%
2020	5.0%

Середньозважена облікова Національного банку України за минулі 2 роки становила:

2021	7,5%
2020	7.9%

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

Фінансова звітність готовалася з використанням наступних принципів:

- **автономноті 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;
- **единого грошового вимірювника**, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Припущення про безперервність діяльності

Відповідно до описаних подій у Примітці 1(б), за поточних обставин керівництво Компанії дійшло висновку, що очікується, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність безперервно, виходячи з таких міркувань:

- Хоча вкрай важко передбачити тривалість війни, Компанія передбачала, що війна може тривати протягом наступного року і що Компанія буде вести обмежену діяльність на рівні відповідно до поточної ситуації зі збереженням свого персоналу;
- Компанія зберігає необхідні людські ресурси для роботи в осяжному майбутньому та відновлення повномасштабної операційної діяльності після періоду військового вторгнення;
- Запаси Компанії знаходяться у Київській області (центральний регіон України). Наразі у цій області не проводились військові дії, окрім ракетних ударів, тому жодних пошкоджень активів не відбулося. На дату фінансової звітності усі активи захищені;
- На дату фінансової звітності, щоб зменшити вплив відключень електроенергії, Компанія придбала генераторні установки та джерела безперебійного живлення для забезпечення безперебійної роботи офісу та складу Компанії;
- Наявний рівень запасів на поточну дату достатній для здійснення торгівлі Компанією приблизно протягом двох місяців; в майбутньому рівень запасів буде збільшуватися за рахунок нових закупівель;
- На думку керівництва, Компанія повинна мати достатні фінансові ресурси для підтримки поточної операційної діяльності в осяжному майбутньому. Очікується, що основними джерелами фінансування будуть грошові потоки від операційної діяльності, а також залучення зовнішнього кредитування. Станом на 30 вересня 2022 року Компанія має невикористану кредитну лінію в сумі 230,000 тисяч гривень;
- Закупівлі Компанії в іноземній валюті представлені закупівлями алкогольних напоїв у іноземних постачальників, які здійснюються в доларах США. Додаткові витрати через зміни обмінного курсу євро будуть включені Компанією в ціну готової продукції, що може мати негативний вплив на загальний попит на алкогольні напої в Україні;
- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. Крім того, материнська компанія Pernod Ricard SA у листі від 10 листопада 2022 року висловила намір у разі необхідності надати фінансову підтримку Компанії, щоб Компанія могла виконати свої фінансові зобов'язання.

На основі неаудійованих показників Компанії за 9 місяців 2022 року визначено, що продажі Компанії знизилися приблизно на 43% порівняно з 9 місяцями 2021 року, валовий прибуток знизився на 40%, загальні активи зменшилися на 33%. Загальний вплив війни на фінансовий стан і результати Компанії наразі неможливо достовірно оцінити. Також протягом 2022 року відбулося збільшення статутного капіталу на суму 255,980 тисяч гривень (грошовий внесок від материнської компанії), що позитивно вплинуло на показник ліквідності Компанії.

Водночас, на дату цієї фінансової звітності військові дії в Україні продовжують загострюватись. Продовження війни може привести до запровадження адміністративних обмежень з боку Національного банку України та української влади, подібних до тих, які діяли з лютого до липня 2022 року (заборона на будь-які платежі іноземним контрагентам тощо). Крім того, продовження війни може привести до нездатності Компанії відновити повномасштабну операційну діяльність через значні порушення ланцюгів поставок Компанії та значну шкоду завдану інфраструктурі Компанії та інфраструктурі країни в цілому, а також через недостатність людських ресурсів та товарно-матеріальних цінностей, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність, а отже, вона може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Хоча керівництво вважає, що вживає необхідних заходів для підтримки стабільності бізнесу Компанії в нинішніх обставинах, продовження війни в Україні може негативно вплинути на результати та фінансове становище Компанії таким чином, що наразі неможливо визначити, включаючи на її здатність продовжувати діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва впливу ділового середовища в Україні на діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятися від оцінки керівництва.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не могла продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності

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

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

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

Встановлюються наступні строки корисного використання основних засобів:

Таблиця 1.

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

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

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

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

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

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

2) Нематеріальні активи

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

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється щодо кожного об'єкта.

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

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

3) Малоцінні необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю до 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-заготовельні витрати, що входять до первісної вартості запасів, придбаних за плату, безпосередньо включаються до собівартості придбаних запасів.

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

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за 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 первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує утода 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 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 превалують на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

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

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

Відстрочені податкові 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 2021 та 2020 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 2021 року та 2020 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.

*Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності*

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.

4.2. Кредити та інші зобов'язання

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

Короткострокові кредити банків представлені кредитною лінією укладену із ПАТ «Украбанк» із відсотковими ставками від 4% до 6,75% річних (2020: від 5% до 22%). Валютою даних кредитних ліній є гривня. Термін погашення траншів по кредитних лініях в середньому складає 34 дні (2020: 21 день).

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

(у тисячах гривень)	2021	2020
Грошові кошти, отримані від погашення депозитів в банках	448 600	-
Інше	1 907	464
Всього інші надходження	450 507	464

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

(у тисячах гривень)	2021	2020
Грошові кошти виділені для депозитів у банках	448 600	-
Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	1 972	3 191
Оплата добових	1 850	1 174
Інше	5 950	2 536
Всього інші витрачання	458 372	6 901

4.5. Податок на прибуток

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

(у тисячах гривень)	2021	2020
Поточний податок на прибуток	40 912	32 086

*Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності*

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

(у тисячах гривень)	2021	Ставка податку	2020	Ставка податку
Прибуток до оподаткування	205 226	100%	162 675	100%
Податок на прибуток, обчисленний за діючою ставкою	36 941	18%	29 282	18%
Вплив на оподаткування витрат, що не відносяться на витрати при визначенні оподатковуваного прибутку	3 971	1.9%	2 804	1.7%
Витрати з податку на прибуток	40 912	19.9%	32 086	19.7%

5. Виправлення помилок у фінансовій звітності

У 2021 та 2020 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)	2021	2020
<i>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги</i>		
Pernod Ricard EEO (Латвія)	167 216	97 433
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	38 512	33 317
Pernod Ricard SA (Франція)	20 374	-
Jan Becher-Karlovarska (Чехія)	17 644	23 501
Irish Distillers Limited (Ірландія)	422	498
Chivas Brothers International Limited (Великобританія)	169	-
The Absolut Company AB (Швеція)	69	300
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	-	143
Всього	244 406	155 192
<i>Доходи</i>		
Дохід від безповоротньої фінансової допомоги отриманої від компаній Групи Pernod Ricard	1 669	446
Всього доходів	1 669	446

*Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.
Примітки до фінансової звітності*

Витрати

Придбання товарів та послуг

Pernod Ricard EEO (Латвія)	871 713	571 111
Yerevan Brandy Company (Вірменія)	83 607	68 106
Jan Becher-Karlovarska (Чехія)	49 202	47 963
Pernod Ricard SA (Франція)	20 373	-
Irish Distillers Limited (Ірландія)	1 523	480
Chivas Brothers International Limited (Великобританія)	1 331	-
Pernod Ricard EUR, Middle East&Africa SAS	393	522
The Absolut Company AB (Швеція)	190	339
Pernod Ricard Finance SA	120	119
Pernod Ricard Mexico	67	27
Chivas Brothers Limited (Великобританія)	19	393
Всього витрат	1 028 538	689 060

Винагорода основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі, та інші компенсації на суму 15,554 тисячі гривень (15,776 тисяч гривень за 2020 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:

- 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 засікалисям 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 2021 р. та 31 грудня 2020 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги була не прострочена.

Гроші та їх еквіваленти

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

Компанія не здійснювала операції з метою хеджування кредитних ризиків.

Ризик ліквідності

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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності

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

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з укладеними договорами, включаючи виплату процентів, станом на 31 грудня 2021 р. представлена 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	331 674	331 674	331 674	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-
Короткострокові кредити банків	175 001	-	-	-	-
	506 675	331 674	331 674		

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		

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.

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»

Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

(у тисячах гривень)

31 грудня 2021 р.

31 грудня 2020 р.

Долари

США

Євро

Долари

США

Євро

Інші довгострокові

зобов'язання

Кредиторська

заборгованість перед

пов'язаними сторонами

(223 877)

(20 529)

(155 284)

(486)

Грошові кошти та їх

еквіваленти

87

1

448

Чиста довготривала (коротка)

позиція

(223 790)

(20 528)

(155 284)

(38)

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)

2021

2020

Долар США

(18 351)

(12 733)

Євро

(1 683)

3

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.

Процентний ризик

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

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

(у тисячах гривень)

2021

2020

Інструменти з перемінними ставками

Кредити та позики

175 001

89,000

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 припущенень 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 Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

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

За оцінками, балансова вартість усіх фінансових активів і зобов'язань наближена до їх справедливої вартості на 31 грудня 2021 та 2020 років.

8. Зміни облікової політики облікових оцінок та зміни у поданні

Протягом 2021 року змін облікової політики та облікових оцінок, які мали б суттєвий вплив на фінансову звітність Компанії, не було.

9. Потенційні податкові зобов'язання

Підприємство здійснює більшу частину своїх операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне трактування, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеною. 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

Дочірнє підприємство з іноземними інвестиціями «Перно Рікар Україна»
Фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.

Примітки до фінансової звітності
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 звітної дати, 24 лютого 2022 року, російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії в кількох місцях. Вплив цих подій на господарську діяльність Компанії описано в Примітці 2. На дату цієї фінансової звітності фінансовий вплив військової діяльності на фінансове становище та фінансові результати Компанії не може бути достовірно оцінений. Протягом 2022 року продажі компанії знизилися, і на даний момент Компанія працює на рівні трохи нижче 60% від нормальної (довоєнної) потужності. Подальше зниження продажів може призвести до знецінення основних засобів Компанії. Okрім зазначеного вище та у Примітці 2, наразі неможливо достовірно вплив війни на результати та фінансовий стан Компанії.

23 грудня 2022 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» («Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 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 поясннювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 (б) та Примітку 2 до фінансової звітності, які описують негативний вплив на діяльність Компанії військового вторгнення, розпочатого Російською Федерацією на територію України 24 лютого 2022 року. Як зазначено в Примітці 1 (б) та Примітці 2, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цих примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

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

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

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

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту 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 Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу 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»

23 грудня 2022 р.

Київ, Україна