

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ
100% ІНОЗЕМНОЮ
ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»**

**Звіт незалежного аудитора
Фінансова звітність
відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України та інших
нормативних вимог до ведення
бухгалтерського обліку і звітності в Україні
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року**

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	10
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ.....	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	14
ТЕКСТОВА ЧАСТИНА ПРИМІТОК ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	24

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом Дочірнього підприємства із 100% іноземною інвестицією «СЕЛДІКО» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність та інформація, наведена у текстовій частині приміток до фінансової звітності, є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належних заходів щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

31 травня 2021 року

Керівник

Світлана Папушина

Головний бухгалтер

Ірина Єрмакова



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і керівництву Дочірнього підприємства із 100% іноземною інвестицією «СЕЛДІКО»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства із 100% іноземною інвестицією «СЕЛДІКО» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

Основа для думки

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, 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.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**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 П(С)БОУ 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 аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)

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

31 травня 2021 року
м. Київ, Україна



Копистянська Євгенія Юріївна

ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»
Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Актив	Код рядка	Примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000		741	613
первісна вартість	1001		1,502	1,524
накопичена амортизація	1002		(761)	(911)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		4,142	6,403
Основні засоби	1010		16,138	10,791
первісна вартість	1011		36,789	37,530
знос	1012		(20,651)	(26,739)
Інвестиційна нерухомість	1015		-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017		-	-
Довгострокові біологічні активи	1020		-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		-	-
інші фінансові інвестиції	1035		-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		989	-
Відстрочені податкові активи	1045	17	1,310	1,196
Гудвіл	1050		-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		-	-
Інші необоротні активи	1090		-	-
Усього за розділом I	1095		23,320	19,003
II. Оборотні активи				
Запаси	1100		29,385	38,876
Виробничі запаси	1101		32	33
Незавершене виробництво	1102		-	-
Готова продукція	1103		-	-
Товари	1104		29,353	38,843
Поточні біологічні активи	1110		-	-
Депозити перестрахування	1115		-	-
Векселі одержані	1120		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3	200,214	137,696
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	1,262	3,119
з бюджетом	1135		7	95
у тому числі з податку на прибуток	1136		-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	5	611	293
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	2,436	2,611
Поточні фінансові інвестиції	1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165		14,499	103,243
Готівка	1166		3	-
Рахунки в банках	1167		14,496	103,243
Витрати майбутніх періодів	1170	7	21,658	26,413
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		-	-
у тому числі в:			-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181		-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		-	-
резервах незароблених премій	1183		-	-
інших страхових резервах	1184		-	-
Інші оборотні активи	1190		17	8
Усього за розділом II	1195		270,089	312,354
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		-	-
Баланс	1300		293,409	331,357

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ(ПРОДОВЖЕННЯ)

(в тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	Примітки	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	8	31,400	31,400
Капітал у дооцінках	1405		-	-
Додатковий капітал	1410		8	8
Емісійний дохід	1411		-	-
Накопичені курсові різниці	1412		8	8
Резервний капітал	1415		-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8	95,831	140,621
Неоплачений капітал	1425		-	-
Вилучений капітал	1430		-	-
Інші резерви	1435		-	-
Усього за розділом I	1495		127,239	172,029
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		-	-
Благодійна допомога	1526		-	-
Страхові резерви	1530		-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		-	-
резерв незароблених премій	1533		-	-
інші страхові резерви	1534		-	-
Інвестиційні контракти	1535		-	-
Призовий фонд	1540		-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545		-	-
Усього за розділом II	1595		-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	9	32,325	58
Векселі видані	1605		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610		-	-
товари, роботи, послуги	1615	10	7,357	6,328
розрахунками з бюджетом	1620	12	12,056	15,236
у тому числі з податку на прибуток	1621		3,830	7,218
розрахунками зі страхування	1625		-	-
розрахунками з оплати праці	1630		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		-	2
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	11	104,083	128,681
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		-	-
Поточні забезпечення	1660	13	9,761	8,881
Доходи майбутніх періодів	1665		-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		-	-
Інші поточні зобов'язання	1690		588	142
Усього за розділом III	1695		166,170	159,328
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		-	-
Баланс	1900		293,409	331,357

Керівник

Світлана Папушина

Головний бухгалтер

Ірина Єрмакова

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (в тисячах українських гривень)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14	403,767	454,831
Чисті зароблені страхові премії	2010		-	-
Премії підписані, валова сума	2011		-	-
Премії, передані у перестрахування	2012		-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(167,793)	(168,115)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		-	-
Валовий:				
прибуток	2090		235,974	286,716
збиток	2095		-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		-	-
Інші операційні доходи	2120		16,318	5,051
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		-	-
Адміністративні витрати	2130	15	(33,835)	(36,355)
Витрати на збут	2150	16	(156,803)	(219,752)
Інші операційні витрати	2180		(6,212)	(9,962)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		55,442	25,698
збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		75	581
Інші доходи	2240		6	-
Дохід від благодійної допомоги	2241		-	-
Фінансові витрати	2250		(388)	(796)
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		(343)	(21)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290		54,792	25,462
збиток	2295		-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	17	(10,002)	(4,717)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	-
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		44,790	20,745
збиток	2355		-	-

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(в тисячах українських гривень)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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		44,790	20,745

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500		49,933	53,655
Витрати на оплату праці	2505		33,400	31,323
Відрахування на соціальні заходи	2510		6,178	5,754
Амортизація	2515		8,114	8,268
Інші операційні витрати	2520		99,225	167,069
Разом	2550		196,850	266,069

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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

Світлана Папушина

Головний бухгалтер

Ірина Єрмакова



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		532,108	512,892
Повернення податків і зборів	3005		-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006		-	-
Цільового фінансування	3010		-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		2	-
Надходження від повернення авансів	3020		602	1,687
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		199	350
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		117	1,128
Надходження від операційної оренди	3040		114	93
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		-	-
Надходження від страхових премій	3050		-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		-	-
Інші надходження	3095		126,811	232,860
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(329,497)	(422,867)
Праці	3105		(29,602)	(26,813)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(6,761)	(6,133)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(35,099)	(40,436)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116		(6,500)	(5,620)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117		(19,400)	(26,100)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118		(9,199)	(8,716)
Витрачання на оплату авансів	3135		(3,194)	(1,262)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(105)	(239)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		(164)	(236)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155		-	-
Інші витрачання	3190		(128,840)	(242,315)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		126,691	8,709
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200		-	-
необоротних активів	3205		50	-
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215		-	-
дивідендів	3220		-	-
Надходження від деривативів	3225		-	-
Інші надходження	3250		-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255		-	-
необоротних активів	3260		(6,807)	(6,525)
Виплати за деривативами	3270		-	-
Витрачання на надання позик	3275		-	-

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Примітки	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		-	-
Інші платежі	3290		-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(6,757)	(6,525)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу	3300		-	-
Отримання позик	3305		556	59,179
Інші надходження	3340		-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345		-	-
Погашення позик	3350	9	(32,823)	(46,554)
Сплату дивідендів	3355	8	-	(20,000)
Витрачання на сплату відсотків	3360		(772)	(671)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375		-	-
Інші платежі	3390		-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		(33,039)	(8,046)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		86,895	(5,862)
Залишок коштів на початок року	3405		14,499	21,088
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		1,849	(727)
Залишок коштів на кінець року	3415		103,243	14,499

Керівник

Головний бухгалтер

Світлана Папушина

Ірина Єрмакова



ДОПРНЕ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтро- льована частка	Разом
		Зареєстрова- ний капітал	Капітал у доопцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	31,400	-	8	-	95,831	-	-	-	-	127,239
Коригування:											
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	31,400	-	8	-	95,831	-	-	-	-	127,239
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	44,790	-	-	-	-	44,790
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	-	-	-	-	44,790	-	-	-	-	44,790
Залишок на кінець року	4300	31,400	-	8	-	140,621	-	-	-	-	172,029

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Неконтро- льована частка	Разом
		Зареєстрова- ний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачени й капітал	Видучений капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	31,400	-	8	-	95,086	-	-	126,494	-	126,494
Коригування:											
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	31,400	-	8	-	95,086	-	-	126,494	-	126,494
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	20,745	-	-	20,745	-	20,745
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(20,000)	-	-	(20,000)	-	(20,000)
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	-	-	-	-	745	-	-	745	-	745
Залишок на кінець року	4300	31,400	-	8	-	95,831	-	-	127,239	-	127,239

Керівник

Головний бухгалтер



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1,502	761	298	-	-	276	276	426	-	-	-	1,524	911		
Разом	080	1,502	761	298	-	-	276	276	426	-	-	-	1,524	911		
Гульні	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

П. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надій- шло за рік	Переоцінка (дооцінка +,уцінка -)		Вибуло за рік		Нара- ховано амор- тизації за рік	Втрати від змен- шення корис- ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос			первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	209	209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209	209	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7,009	4,894	501	-	-	720	719	1,237	-	-	-	6,790	5,412	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	893	893	-	-	-	66	66	-	-	-	-	827	827	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	28,638	14,628	2,059	-	-	1,033	815	6,444	-	-	-	29,664	20,257	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	40	27	-	-	-	-	-	7	-	-	-	40	34	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	36,789	20,651	2,560	-	-	1,819	1,600	7,688	-	-	-	37,530	26,739	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	6,992
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4,888	6,403
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	298	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5,186	6,403

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 045 графа 4 Балансу
 Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -

3 рядка 220 графа 4 Балансу
 Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____ -
 за справедливою вартістю (425) _____ -
 за амортизованою собівартістю (426) _____ -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	86	-
Операційна курсова різниця	450	12,419	3,941
Реалізація інших оборотних активів	460	44	1,561
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3,769	710
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати (коригування)	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	388
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	75	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	6	X
Списання необоротних активів	620	X	343
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____ -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ -

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

VI. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	103,243
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	103,243

З рядка 070 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____ -

ВП. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік			Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3,346	3,236	-	3,912	-	-	-	2,670
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	1,708	3,048	-	526	1,708	-	-	2,522
Забезпечення матеріального заохочення	770	4,707	5,436	-	6,454	-	-	-	3,689
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	9,761	11,720	-	10,892	1,708	-	-	8,881

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	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	32	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	38,843	-	-
Разом	920	38,876	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	38,876
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	137,696	137,696	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2,611	2,611	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код Рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	117
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
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	9,888
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	1,310
на кінець звітного року	1225	1,196
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Коригування попередніх періодів		-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	10,002
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9,888
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	114
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
корегування попередніх періодів		-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі:		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8,114
Використано за рік – усього	1310	8,114
у тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	7,688
з них машини та обладнання	1313	1,237
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	426
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року (аудит проводився)		надій- шло за рік	вибуло за рік		нарахо- вано аморти- зації за рік	втра- ти від змен- шення корис- ності	вигоди від віднов- лення	залишок на кінець року		зали- шок на початок року	надій- шло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	зали- шок на кінець року	
		первісна вартість	накопи- чена амор- тизація		первісна вартість	накопи- чена амор- тизація				первісна вартість	накопи- чена амор- тизація						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Довгострокові біологічні активи усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	X-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14		вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування														(1431)	-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16		залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														(1432)	-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17		балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності														(1433)	-

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сояник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1539		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Керівник

Світлана Папушина

Головний бухгалтер

Ірина Єрмакова

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ІЗ 100% ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СЕЛДІКО»

ТЕКСТОВА ЧАСТИНА ПРИМІТОК ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ДП«СЕЛДІКО» (надалі – «Компанія») є дочірнім підприємством із 100% іноземною інвестицією, яке створене за українським законодавством. Статут Компанії було зареєстровано 23 січня 1998 року. З 28 грудня 2010 року Компанія увійшла до групи «LVMH Moët Hennessy - Louis Vuitton». Основна діяльність Компанії полягає у оптовій торгівлі парфумерно-косметичними виробами, предметами догляду за шкірою та предметами гігієни і санітарії.

Протягом 2020 та 2019 років середня кількість працівників Компанії складала 78 та 79 чоловік відповідно.

Юридична та фактична адреса Компанії: вул. Раїси Окіпної, буд. 8-Б, м. Київ, Україна, 02002.

Дана фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 31 травня 2021 року.

2. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ

Основи облікової політики – фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно із Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (надалі – «П(с)БОУ»), які були затверджені Міністерством фінансів України, зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату підготовки фінансової звітності.

Наведена фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та за рік, що закінчився цією датою (надалі – «звітний період»).

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

Якщо не зазначено інше, Компанія використовувала для оцінки активів історичну (фактичну) собівартість.

Компанія використовує принцип нарахування та відповідності доходів та витрат для визначення фінансового результату звітного періоду. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Використання оцінок та припущень – Складання фінансової звітності у відповідності до П(с)БО передбачає використання керівництвом припущень і оцінок. Ці припущення й оцінки впливають на представлені у звіті суми активів і зобов'язань, доходів і витрат, а також на розкриття потенційних активів і зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, притаманної таким оцінкам, фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Нематеріальні активи – Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість нематеріальних активів складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та доведенням до стану, у якому вони придатні для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод від використання об'єкта нематеріальних активів.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно очікуваних майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів.

Компанія визначає термін користування нематеріальними активами, який дорівнює трьом рокам та використовує при цьому прямолінійний метод нарахування амортизації. Амортизація нематеріальних активів починається з дати, коли актив готовий до використання за призначенням. Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів прирівняна до нуля.

Основні засоби – Основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання за призначенням.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здачу в оренду іншим особам, очікуваний термін корисного використання яких більш ніж один рік і первісна вартість яких більше 20 000,00 гривень без ПДВ.

До первісної вартості основних засобів, створених власними силами, слід включати вартість матеріалів, використаних для їх створення, суму заробітної плати працівників, що брали участь у створенні основних засобів, суму відрахувань до соціальних фондів, нарахованих на заробітну плату, інші витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням основних засобів.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, включаються до складу витрат звітного періоду.

Одиницею обліку основних засобів встановлено окремий об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів.

Основні засоби амортизуються в обліку за прямолінійним методом з використанням наступних строків корисного використання:

Групи основних засобів	Строки корисного використання у	Строки корисного використання у
	бухгалтерському обліку, років	податковому обліку, років
Будинки та споруди	30	20
Виробниче обладнання	5	15
Транспортні засоби	3	5
Офісні меблі	5	5
Комп'ютери та офісна техніка	3	3
Інструменти, прилади, інвентар	-	4
Інші основні засоби	1 - 3	12

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів– На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існують ознаки можливого зменшення їхньої корисності. Якщо такі ознаки існують, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу (якщо це можливо). Якщо неможливо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування групи, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу інших витрат звітного періоду із зменшенням у балансі суми первісної вартості та зносу основних засобів, які наводяться у примітках до фінансової звітності у графі «Інші зміни за рік».

Запаси – Запаси відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю. У разі, якщо первісна вартість є меншою за чисту вартість реалізації, Компанія створює резерв під знецінення запасів та приведення їх до чистої реалізаційної вартості. Цей резерв знижує балансову вартість запасів, що відображається в рядках 1100-1104 звіту про фінансовий стан.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, які сплачуються згідно з договором постачальнику (за вирахуванням непрямих податків), суми таких непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і не підлягають відшкодуванню, транспортні та інші витрати, які

безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання за призначенням.

Собівартість запасів оцінюється, використовуючи метод собівартості перших за часом надходження запасів (метод FIFO «перше надходження – перший видаток»).

Фінансові інструменти – Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх розрахунків, гроші та їх еквіваленти, поточні забезпечення, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання звітну дату фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання звітну дату фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну звітну дату на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Для фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою справедлива вартість визначається шляхом дисконтування очікуваних грошових потоків із застосуванням поточної ринкової відсоткової ставки. Для інших поточних фінансових інструментів справедлива вартість вважається рівною балансовій вартості.

Дебіторська заборгованість – Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю після вирахування резерву сумнівних боргів. Такий резерв створюється під окремі борги або згідно оцінки заборгованості щодо ймовірності її повернення.

Резерв сумнівних боргів – Резерв сумнівних боргів визначається, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів та нараховується у розмірі 100% заборгованості, визначеної як сумнівна. Цей резерв утворюється в тих випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всі суми, які належать їй у відповідності з початковими умовами договору купівлі-продажу. Згідно з чинним законодавством, строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Гроші та їх еквіваленти – Гроші та їх еквіваленти включають готівку та кошти на рахунках у банках, що можуть бути використані для поточних операцій, а також короткострокові ліквідні фінансові інвестиції, що легко конвертуються в грошові кошти та характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Торгова та інша кредиторська заборгованість – Зобов'язання за торговою та іншою кредиторською заборгованістю відображаються за їхньою номінальною вартістю.

Отримані аванси – Отримані аванси головним чином складаються із авансів, отриманих від клієнтів. Усі суми відображаються як зобов'язання за отриманими авансами до тих пір, поки послуги не будуть надані клієнтам.

Забезпечення – Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Компанія має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі

економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена. Компанія нараховує наступні забезпечення: на оплату відпусток працівників підприємства та на виплату матеріального заохочення працівникам підприємства.

Зареєстрований (пайовий) капітал – Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Компанією внесків.

Визнання доходів та витрат – Дохід від реалізації товарів та послуг визнається за вирахуванням податку на додану вартість. Доходи обліковуються за методом нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення у результаті внесків учасників), за умови того, що дохід може бути достовірно оцінений.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операційна оренда – Оренда, за якою Компанія не приймає на себе усі ризики та вигоди, пов'язані із правом власності. Витрати на оренду відображаються у звіті про фінансові результати протягом відповідного терміну оренди.

Перерахунок іноземних валют – Операції у валютах, інших ніж українська гривня, перераховані за офіційними обмінними валютними курсами Національного банку України, що мали місце на дати операцій. Монетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсами обміну валют, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсами на дати проведення відповідних операцій. Усі прибутки та збитки, що виникають при перерахуванні, включаються до звіту про фінансові результати.

Основна валюта, в якій Компанія здійснює операції, є українська гривня. Курси обміну, які використовувалися на дату підготовки фінансової звітності, були такі:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Гривня/євро	34.74	26.42	-	-
Середньорічний курс гривня/євро	-	-	30.80	28.81

Податок на прибуток – Податок на прибуток розраховується відповідно до вимог законодавства України. Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що береться до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Компанія очікує, на дату складання бухгалтерського звіту про фінансовий стан, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є ймовірною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На кожну дату складання бухгалтерського звіту про фінансовий стан Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є ймовірною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню на кожну дату.

3. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображена за чистою реалізаційною вартістю та була представлена наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
«Брокерд-Україна», ТОВ	115,942	173,402
«Адоре Компані», ТОВ	11,442	-
«Кравт», ТОВ	2,749	7,655
«Елей Холдинг», ТОВ	1,813	-
«Овіко Парфумс», ТОВ	1,379	2,151
«БОМОНД ГРУПП», ТОВ	21	10,466
Інші	4,350	6,540
Усього	137,696	200,214

4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за виданими авансами включала передплати за наступні послуги:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Митні послуги	1,228	861
Оренда	989	222
Рекламні послуги	457	-
Ремонтні та монтажні роботи	189	38
Інші	256	141
Усього	3,119	1,262

5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВНУТРІШНІМИ РОЗРАХУНКАМИ

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками представлена заборгованістю від АТ «ПАРФЮМС КРІСТІАН ДІОР» (Франція) в сумі 293 тис. грн. за надані послуги (2019: 611 тис. грн.).

6. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року інша поточна дебіторська заборгованість становила 2,611 тис. грн., і включала кошти Компанії на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість у сумі 2,611 тис. грн. (2019: 2,435 тис. грн.).

7. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2020 року витрати майбутніх періодів включали витрати на рекламні матеріали в сумі 20,416 тис. грн. (2019: 16,330 тис. грн.) та витрати на страхування на загальну суму 5,997 тис. грн. (2019: 5,230 тис. грн.).

8. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований капітал Компанії складав 31,400 тис. грн. і був повністю сплачений. Єдиним учасником Компанії є «Парфумс Крістіан Діор С.А.» (Франція).

У 2020 році формування та виплата дивідендів за результатами діяльності Компанії за 2019 рік не оголошувалися. У 2019 році було оголошено і повністю сплачено дивіденди за результатами

діяльності Компанії за 2018 рік у розмірі 20,000 тис. грн.

9. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Банк	Відсоткова ставка	Валюта	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
ING банк	23.25%	грн	-	14,850
Citiбанк	15.25%	грн	58	17,475
Усього			58	32,325

У 2020 році кредитна лінія ING банку була повністю погашена та закрита для використання. Строк погашення короткострокового кредиту (овердрафт) від Сітібанку продовжено до 30 жовтня 2021 року.

10. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ І ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2020 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включала в основному заборгованість за маркетингові та рекламні послуги в сумі 5,991 тис. грн. та інші послуги в сумі 337 тис. грн. (2019: 144 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2019 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги включала в основному заборгованість за маркетингові та рекламні послуги в сумі 5,955 тис. грн., складські послуги в сумі 1,258 тис.грн. та інші послуги в сумі 144 тис. грн.

11. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ІЗ ВНУТРІШНІХ РОЗРАХУНКІВ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків була представлена наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
«ПАРФЮМС КРИСТІАН ДІОР»	70,325	46,012
«ГАРЛЕН С.А.»	29,426	23,554
«ЛІВМІШ Фрегренде Бренд»	27,197	32,708
«ПАРФЮМС ЛЕВЕ С.А.»	940	1,407
«Аква Ді Парма»	793	402
Усього	128,681	104,083

12. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
ПДВ	8,018	8,226
Податок на прибуток	7,218	3,830
Усього	15,236	12,056

13. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточні забезпечення представлені наступним чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Забезпечення матеріального заохочення працівникам	3,689	4,707
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2,670	3,346
Забезпечення щодо професійних послуг	1,149	851
Забезпечення щодо маркетингових витрат	800	-
Резерв щодо бонусів клієнтам	479	303
Інші	94	554
Усього	8,881	9,761

14. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ

Дохід від реалізації продукції представлений реалізацією парфумерно-косметичних засобів наступних брендів:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Діор	185,950	178,251
Живанши	93,493	113,598
Герлен	92,273	125,691
Кензо	20,700	24,972
Лоеве	7,575	8,582
Аква Ді Парма	3,776	3,737
Усього	403,767	454,831

15. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склалися з таких елементів:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Витрати на оплату праці та соціальні виплати	19,529	20,002
Оренда офісу	2,927	2,986
Страхування	1,939	1,814
Комунікаційні витрати	1,550	1,564
Аудиторські, юридичні, консультаційні послуги	1,394	1,738
Амортизація	1,338	2,213
Витрати на забезпечення офісу	1,335	1,082
Компенсація витрат співробітникам	1,266	1,327
Інші витрати	2,557	3,629
Усього	33,835	36,355

16. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склалися з таких елементів:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Рекламні матеріали	47,920	42,293
Витрати на оплату праці	20,058	14,540
Мерчендайзинг	15,709	35,145
Аутсорсинг б'юті консультантів	9,817	12,097
Мотиваційні та маркетингові заходи	9,118	11,569
Бонуси для клієнтів	8,938	8,742
Витрати на рекламу	8,840	36,756
Складські витрати	7,306	8,383
Амортизація	6,781	6,219
Страхування	5,774	5,170
Коригування ПДВ	3,282	5,560
Оренда складу	2,628	2,984
Витрати на відрядження	1,115	9,514
Інші витрати	9,517	20,780
Усього	156,803	219,752

17. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Згідно вимог податкового законодавства в обліку Компанії виникають певні постійні податкові різниці внаслідок того, що не всі витрати можуть бути враховані для цілей оподаткування, а доходи не в повному обсязі можуть бути враховані для цілей оподаткування.

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування.

Співвідношення між податковими витратами та фінансовим результатом за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, пояснюються таким чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Прибуток до оподаткування	54,792	25,462
Теоретичний податок на прибуток за поточною ставкою податку 18%	9,863	4,583
Податковий ефект від:		
Витрат, які не відносяться до податкових при визначенні оподатковуваного прибутку	139	134
Податок на прибуток від звичайної діяльності	10,002	4,717
Поточні витрати з податку на прибуток	9,888	4,556
Зміна відстроченого податку	114	161
Податок на прибуток	10,002	4,717

Відстрочені активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2020 та 2019 років включають:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Відстрочені активи:		
Основні засоби	599	458
Забезпечення інших витрат і платежів	367	797
Забезпечення виплат бонусів клієнтам	230	55
Всього відстрочені податкові активи	1,196	1,310
Всього відстрочені податкові зобов'язання	-	-
Чистий відстрочений податковий актив	1,196	1,310
Відстрочені податкові активи станом на початок року	1,310	1,471
Зміна відстроченого податку	(114)	(161)
Відстрочені податкові активи станом на кінець року	1,196	1,310

18. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2020 року			Станом на 31 грудня 2019		
	Українські гривні	Євро	Всього	Українські гривні	Євро	Всього
Фінансові активи						
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	118,909	18,787	137,696	188,344	11,870	200,214
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	293	-	293	611	-	611
Гроші та їх еквіваленти	79,527	23,716	103,243	12,609	1,890	14,499
Всього фінансові активи	198,729	42,503	241,232	201,564	13,760	215,324
Фінансові зобов'язання						
Короткострокові кредити банків	58	-	58	32,325	-	32,325
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2,070	4,258	6,328	6,407	950	7,357
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	128,681	-	128,681	104,083	-	104,083
Всього фінансові зобов'язання	130,809	4,258	135,067	142,815	950	143,765

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище. Гроші та їх еквіваленти складаються з поточних рахунків на вимогу та готівки.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Номінальні грошові платежі, відображені в таблицях нижче, є недисконтованими грошовими потоками за фінансовими активами та зобов'язаннями Компанії, визначеними на базі контрактного терміну погашення.

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки в наступному періоді від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року:

	На вимогу або менше 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше 1 року	Прострочено / термін погашення не визначений	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи							
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	118,888	18,808	-	-	-	137,696	137,696
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	293	-	-	-	293	293
Гроші та їх еквіваленти	103,243	-	-	-	-	103,243	103,243
Всього фінансові активи	222,131	19,101	-	-	-	241,232	241,232
Фінансові зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	58	-	-	-	-	58	58
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6,328	-	-	-	-	6,328	6,328
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	126,561	2,120	-	-	128,681	128,681
Всього фінансові зобов'язання	6,386	126,561	2,120	-	-	135,067	135,067

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року:

	На вимогу або менше 1 місяця	Від 1 до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше 1 року	Прострочено / термін погашення не визначений	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи							
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	103,101	94,337	2,599	177	-	200,214	200,214
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	611	-	-	-	611	611
Гроші та їх еквіваленти	14,499	-	-	-	-	14,499	14,499
Всього фінансові активи	117,600	94,948	2,599	177	-	215,324	215,324
Фінансові зобов'язання							
Короткострокові кредити банків	32,325	-	-	-	-	32,325	32,325
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	7,357	-	-	-	7,357	7,357
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	10,155	93,928	-	-	-	104,083	104,083
Всього фінансові зобов'язання	42,480	101,285	-	-	-	143,765	143,765

19. ОПЕРАЦІЙНА ОРЕНДА

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років сума майбутніх мінімальних платежів за договорами безвідмовної операційної оренди становила:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
До одного року	5,475	5,971
Усього	5,475	5,971

20. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Компанією, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму.

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 років, пов'язаними сторонами Компанії вважалися провідний управлінський персонал, «Societe Anonyme PARFUMS CHRISTIAN DIOR» та компанії групи «Louis Vuitton» (Франція).

Станом на 31 грудня 2020 року дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами складала 293 тис. грн (2019: 611 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кредиторська заборгованість з пов'язаними сторонами становила 128,681 тис. грн. та 104,083 тис. грн., відповідно.

Протягом 2020 та 2019 років Компанія здійснила продаж парфумерно-косметичних виробів пов'язаним сторонам на суму 1,605 тис. грн. та 2,374 тис. грн., відповідно.

Протягом 2020 та 2019 років Компанія здійснила закупівлю парфумерно-косметичних виробів для подальшого перепродажу у пов'язаних сторін на суму 235,980 тис. грн. та 225,165 тис. грн., відповідно.

Протягом 2020 та 2019 років витрати з оплати праці включно із внесками на соціальне страхування пов'язаним сторонам становили 7,680 тис. грн. та 7,250 тис. грн., відповідно.

Також протягом 2020 року в результаті діяльності з пов'язаними сторонами у Компанії виникли інші операційні доходи на суму 100 тис. грн. (2019: 2,112 тис. грн.).

21. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище – зростання реального ВВП України скоротилося на рівні 1,3% і 11,4% у першому кварталі 2020 року та другому кварталі 2020 року відповідно (порівняно з 3,2% зростання у 2019 році та 3,4% у 2018 році) на фоні поширення «Covid-19» та пов'язаних з цим економічних збоїв.

Хоча промислове виробництво скоротилося в 2020 р., деяким секторам економіки вдалося зберегти стабільну або висхідну динаміку. Незважаючи на зменшення у 2020 р. в порівнянні з 2019 р. капітальних вкладень на 34,9%, стабільне зростання в попередні періоди (на 15,5% у 2019), як очікується, швидко зміцнить перспективи України та забезпечить економічне відновлення після спалаху «Covid-19».

Упродовж року інфляція переважно перебувала нижче цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п. Низькі темпи зростання цін зумовлювалися негативним впливом пандемії коронавірусу та карантинних обмежень на економічну активність та споживання. Падіння світових цін на енергоносії, а також

зниження попиту на першочергові товари і послуги підтримували низький рівень інфляції.

Керівництво стежить за розвитком подій в нинішніх умовах і вживає заходів, в разі необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків в максимально можливих масштабах. Подальші несприятливі події в політичних, макроекономічних умовах та/або умовах міжнародної торгівлі можуть негативно вплинути на фінансове становище і результати діяльності Компанії у спосіб, який в даний момент неможливо визначити.

Оподаткування – Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Компанія дотрималась усіх вимоги податкового законодавства, проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані.

Коливання обмінного курсу національної валюти – Національна валюта України, гривня, є нестабільною та характеризується значними коливаннями у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні курси обміну, встановлені Національним банком України для гривні до євро, станом на 31 грудня 2020 та 2019 років відображені в Примітці 2. На дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс валют становив 33.39 гривні по відношенню до 1 євро.