

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2020 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора



Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2020 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан, форма №1) станом на 31 грудня 2020 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід, форма №2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів (форма №3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік (форма №5) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповідальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики для професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним 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 безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності. Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли

висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;

- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з особами, відповідальними за корпоративне управління повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Параніч Юлія Вікторівна.

ТОВ АФ «Прайсвотерхаус Куперс (Аудит)»

ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Параніч Юлія Вікторівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101809

м. Київ, Україна

2 червня 2021 року

ЗМІСТ

Стор.

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал.....	9
Примітки до річної фінансової звітності	10
Облікова політика.....	17
Інші примітки до фінансової звітності.....	22

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2020 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (надалі –«Компанія») на 31 грудня 2020 року та результати його діяльності за 2020 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 4 – 36, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 17 – 22, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

02 червня 2021 року



Гарань Роман Петрович,
Директор

Брацлавська Ольга Володимирівна
Головний бухгалтер

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2020 року
(у тисячах гривень)

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДАНІСКО УКРАЇНА»**

Територія: Київ

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 18

Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд.58, Подільський район, м. Київ, 04070

Одиниця виміру: тис.грн. без десятого знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту 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

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

За КОАТУУ
За КОПФГ

За КВЕД

Коди		
2020	12	31
		33548609
		8038500000
		240
		46.39

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	156	91
первісна вартість		1001	244	314
накопичена амортизація		1002	88	223
Незавершені капітальні інвестиції		1005	871	486
Основні засоби		1010	8,728	6,829
первісна вартість		1011	14,767	14,295
Знос		1012	6,039	7,466
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	1,105	-
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	10,860	7,406
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	41,866	47,196
Виробничі запаси		1101	131	-
Товари		1104	41,735	47,196
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	57,772	107,556
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	2	1130	4,549	2,648
з бюджетом		1135	3,556	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	1,139	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	57	36
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		1165	113,628	23,241
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	113,628	23,241
Витрати майбутніх періодів		1170	12	23
Інші оборотні активи		1190	8	12
Усього за розділом II		1195	221,448	180,712
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	232,308	188,118

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
 на 31 грудня 2020 року**

Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал		1400	844	844
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	217,975	170,079
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	218,819	170,923
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	1,401	1,600
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	1,401	1,600
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
за товари, роботи, послуги	3	1615	10,931	10,012
за розрахунками з бюджетом		1620	8	4,391
у тому числі з податку на прибуток		1621	-	1,901
за розрахунками зі страхування		1625	-	-
за розрахунками з оплати праці		1630	1	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	-
Поточні забезпечення		1660	984	1,117
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	164	75
Усього за розділом III		1695	12,088	15,595
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	232,308	188,118

Директор

Головний бухгалтер



Гарань Роман Петрович

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
33548609		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2020 рік**

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	428,445	333,999
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(349,715)	(299,535)
Валовий:				
Прибуток		2090	78,730	34,464
Збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи	6	2120	4,615	12,759
Адміністративні витрати		2130	(10,900)	(10,631)
Витрати на збут		2150	(30,974)	(32,687)
Інші операційні витрати	7	2180	(10,247)	(9,161)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	31,224	-
Збиток		2195	-	(5,256)
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	100
Фінансові витрати		2250	-	-
Інші витрати		2270	-	(3)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	31,224	-
Збиток		2295	-	(5,159)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	5	2300	(5,860)	1,105
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	25,364	-
Збиток		2355	-	(4,054)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2020 рік
 Форма №2
 (продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	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	25,364	(4,054)

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	4,731	6,457
Витрати на оплату праці		2505	12,528	11,884
Відрахування на соціальні заходи		2510	2,407	2,213
Амортизація		2515	2,856	3,438
Інші операційні витрати		2520	29,602	28,487
Разом		2550	52,122	52,479

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Інші примітки	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	-	-

Директор



Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
33548609		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2020 рік
 Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	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	462,972	432,175
Цільового фінансування		3010	6	25
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	1,441	780
Надходження від повернення авансів		3020	12	204
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	1,179	7,514
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	15	82
Інші надходження		3095	413	438
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(376,132)	(338,881)
Праці		3105	(8,843)	(8,828)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2,364)	(2,177)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(14,414)	(12,367)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(1,716)	(4,220)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(6,358)	(5,508)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(6,340)	(2,639)
Витрачання на оплату авансів		3135	(80,222)	(65,038)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(5)	(269)
Інші витрачання		3190	(2,624)	(3,613)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	(18,566)	10,045
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій			-	-
необоротних активів		3205	-	-
Витрачання на придбання				
необоротних активів		3260	(690)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(690)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Витрачання на сплату дивідендів		3355	(69,597)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(69,597)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(88,833)	10,045
Залишок коштів на початок року		3405	113,628	104,427
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(1,534)	(844)
Залишок коштів на кінець року		3415	23,241	113,628

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Облікова документація на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2020	12	31
33548609		

Звіт про власний капітал
 за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєст- рований капітал	Капітал у доо- цінках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	217,975	-	-	218,819
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	217,975	-	-	218,819
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25,364	-	-	25,364
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(73,260)	-	-	(73,260)
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	-	-	-	-	(47,896)	-	-	(47,896)
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	170,079	-	-	170,923

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна



Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Коди	2020	12	31
	33548609		
	8038500000		
	240		
	46.39		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

За КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ

За КВЕД
Контрольна сума

Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО
УКРАЇНА"**

Територія: м. Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування,

напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 18

Одиниця виміру: тис.грн.

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

форма № 5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація 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	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	244	88	70	-	-	-	-	135	-	-	-	314	223
Усього	080	244	98	70	-	-	-	-	135	-	-	-	314	223
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка		Сума
	1	2	
Із рядка 80, графа 14:			3
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		081	
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів		082	
вартість створених підприємством нематеріальних активів		083	
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		084	
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		085	

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 36 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності за 2020 рік

Форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі				
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду				
													Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5,572	3,121	732	-	-	481	481	1,526	-	-	-	5,823	4,166	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	666	666	-	-	-	666	666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,857	664	-	-	-	-	-	710	-	-	-	2,857	1,374	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4,727	656	-	-	-	-	-	395	-	-	-	4,727	1,051	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	945	932	90	-	-	147	147	90	-	-	-	888	875	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	14,767	6,039	822	-	-	1,294	1,294	2,721	-	-	-	14,295	7,466	-	-	-	-	-

3 рядка	Найменування показника	Інші примітки		Код рядка	Сума
		Інші примітки	Сума		
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	-	-	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	-	-	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	-	-	263	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	-	-	264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	-	-	2641	-
	основні засоби орендованих засобів, призначених для продажу	-	-	265	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	-	-	2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	-	-	266	-
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	-	-	267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, що взяті в оперативну оренду	-	-	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	-	-	269	-

Облікова політика на стор. 17 - 22 та інші примітки на стор. 22 - 38 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	732	436
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	90	50
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	70	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	892	486

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
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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Із рядка 1030 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	2,920	4,548
Реалізація інших оборотних активів		460	316	-
Штрафи, пені, неустойки		470	15	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	1,364	5,699
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	-
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	-
Списання необоротних активів		620	-	-
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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 продукції основної діяльності	633	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	23,241
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Усього	690	23,241
із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	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	1,401	947	-	748	-	-	1,600
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	983	1,117	-	983	-	-	1,117
Резерв під майбутні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Усього	780	2,384	2,064	-	1,731	-	-	2,717

Примітки до річної фінансової звітності

за 2020 рік

Форма № 5

(продовження)

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	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	47,196	-	-
Усього	920	47,196	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених у заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу (926)

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси»

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього 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	107,556	107,556	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	36	36	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951)

Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

Примітки до річної фінансової звітності
за 2020 рік
Форма № 5
(продовження)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	593
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4,755
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	1,105
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	5,860
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4,755
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1,105
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2,856
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV з подальшими доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (П(С)БО). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових.

Ця фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2020 року.

Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
1 Долар	28,27	23,69
1 Євро	34,74	26,42

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено 2 роки.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Облікова політика (продовження)

Основні засоби

Основними засобами визнаються активи, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та вартість може бути достовірно визначена, очікуваний строк використання таких активів перевищує один рік. Основні засоби обліковуються за їхньою вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу та знецінення.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Первісна вартість об'єкта основних засобів збільшується з одночасним створенням забезпечення на об'єкт основних засобів розрахунком суму зобов'язання, яке відповідно до законодавства виникає у підприємства щодо демонтажу, переміщення цього об'єкта та приведення земельної ділянки, на якій він розташований, у стан, придатний для подальшого використання.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Роки
Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
Будівлі	20
Споруди	15
Передавальні пристрої	10
Машини та об'єкти	5
Електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації	2
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100%, починаючи з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт став придатним для використання.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої справедливої вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

Облікова політика (продовження)

Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів, товарів при вибутті здійснюється за методом ФІФО.

Запаси відображаються у звітності з урахуванням резервів, створених на випадок їхнього повільного руху, пошкодження або морального старіння.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, довгострокові кредити банків, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

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 дату балансу, фінансові активи, які не призначені для перепродажу, та фінансові зобов'язання призначені для перепродажу, оцінюються виходячи з їх справедливої вартості. Зобов'язання за похідними фінансовими інструментами не відображаються в балансі.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу 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.

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Облікова політика (продовження)

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості. Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить три роки (з нерезидентами – чотири роки).

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до трьох місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства.

Станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю. Відповідно до чинного законодавства України право голосу учасників Компанії, створених у формі товариства з обмеженою відповідальністю, відповідає їх частці в статутному капіталі.

Кожен учасник має право відмовитися від участі в Компанії і продати свою частку. Компанія повинна викупити частку учасника в разі, якщо учасник хоче вийти з Компанії, але не може домовитися про терміни продажу своєї участі іншим учасникам Компанії або третіми особами. Основою для розрахунку компенсації при викупі такої частки Компанією є частка учасника в чистих активах Компанії, розрахована на кінець року відповідно до ПСБО за рік в який була подана заявка на викуп.

Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є ймовірність того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Нарахування співробітникам за щорічною відпусткою та іншими виплатами співробітниками (щорічна додаткова винагорода) відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку/винагороду. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

Облікова політика (продовження)

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2020 році – 18% (у 2019 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Податок на додану вартість («ПДВ»)

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за двома ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання зареєстрованої в ЄРПН податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі вказаній в декларації з ПДВ.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Облікова політика (продовження)

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати.

Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Даніско Україна» працює на ринку України з 2005 року.

На звітну дату безпосередньою материнською компанією Компанії була **DuPont de Nemours Inc. (USA)**

Середня чисельність персоналу протягом 2020 року становила 18 осіб (2019: 18 осіб). Станом на 31 грудня 2020 року в Компанії працювали 18 осіб (на 31 грудня 2019 року 18 осіб).

Основна діяльність. Основною діяльністю Компанії є Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

За видами діяльності, що вказані нижче у 2020 році підприємство операцій не здійснювало. Прибутків за такими пасивними операціями не отримувало:

- Дивіденди
- Дохід, отриманий в результаті розподілу прибутку чи майна підприємств
- Процентний дохід за борговими зобов'язаннями різного виду, включаючи облігації з правом на участь у прибутках та контрольованих операціях
- Дохід від використання прав на об'єкти інтелектуальної власності

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

1. Загальна інформація (продовження)

- Дохід від реалізації акцій (часток) та (чи) відступлення прав в іноземній організації, яка не є юридичною особою у відповідності до іноземного права
- Доходи за операціями з фінансовими інструментами строкових угод
- Дохід від реалізації нерухомого майна
- Дохід від реалізації інвестиційних паїв пайових інвестиційних фондів
- Інші аналогічні доходи

Суми наступних операцій здійснених підприємством у 2020 та 2019 роках:

Операція	2020 рік	2019 рік
Формування та відновлення резервів:		
- формування резерву під річну премію	1,117	983
- формування резерву під відпуски	947	924

Місцезнаходження та місце ведення діяльності. Місцезнаходження Компанії та її виконавчого органу – 04070, м. Київ, вул. Ярославська, буд. 58

2. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Попередня оплата за митне оформлення	1,657	3,379
Попередня оплата за оренду офісного приміщення	561	561
Попередня оплата за складські послуги	210	453
Інше	220	156
Усього	2,648	4,549

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

3. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2020 р.	31 грудня 2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари до продажу	8,340	8,933
Інше	1,672	1,998
Усього	10,012	10,931

4. Операції з пов'язаними сторонами

Як правило, сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них має можливість контролювати іншу, або може мати суттєвий вплив чи здійснювати спільний контроль іншої сторони при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть становити відносини між пов'язаними сторонами, звертається увага на сутність цих відносин, а не лише на їхню юридичну форму.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

4. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

	31 грудня 2020 р.		31 грудня 2019 р.	
	Компанії під спільним контролем		Компанії під спільним контролем	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		-		541
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8,340		8,933	

Протягом 2020 та 2019 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2020 рік		2019 рік	
	Компанії під спільним контролем		Компанії під спільним контролем	
Реалізація товарів та послуг	308		2,675	
Закупівлі товарів, сировини та інших матеріалів	342,528		294,790	
Придбання послуг та інші витрати	1,230		1,348	
Виплата дивідендів	73		-	

Сума компенсації керівництву за 2020 рік становила 1,798 тисяч гривень (у 2019 році – 1,340 тисяч гривень). Компанія не використовує довгострокові компенсаційні схеми та програми виплат на основі акцій.

5. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

	2020 рік	2019 рік
Поточне оподаткування	(5,860)	-
Відстрочений податок	-	1,105
Разом	5,860	1,105

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Період	2020 рік	2019 рік
Прибуток до оподаткування	31,224	(5,159)
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	5,620	929
Витрати, що не підлягають відрахуванню	240	176
Фактичні податкові нарахування	5,860	1,105

6. Інші операційні доходи (рядок 2120 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Відсотки, отримані на залишки коштів на поточних рахунках в банках	1,179	7,514
Дохід від операційної курсової різниці	2,920	4,653
Дохід від реалізації необоротних активів	317	213
Одержані штрафи, пені, неустойки	15	82
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	162	51
Інші доходи від операційної діяльності	20	246
Усього	4,615	12,759

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

7. Інші операційні витрати (рядок 2180 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2020 рік	2019 рік
Видатки від операційної курсової різниці	4,548	1,749
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	2,031	1,203
Витрати на дослідження і розробки	2,515	2,485
Видатки на лізингові операції	-	1,627
Нестачі і втрати від псування цінностей	593	1,176
Інші видатки від операційної діяльності	560	921
Усього	10,247	9,161

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2020 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	107,556	-	-	107,556
Інша поточна дебіторська заборгованість	38	-	-	36
Грошові кошти та їх еквіваленти	19,745	3,496	-	23,241
Всього фінансові активи	127,337	3,496	-	130,833
Довгострокові забезпечення	1,600	-	-	1,600
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1,672	1,727	6,613	10,012
Поточні зобов'язання	1,117	-	-	1,117
Інші поточні зобов'язання	75	-	-	75
Всього фінансових зобов'язань	4,464	1,727	6,613	12,804

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2019 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	57,308	464	-	57,772
Інша поточна дебіторська заборгованість	57	-	-	57
Грошові кошти та їх еквіваленти	111,388	2,205	35	113,628
Всього фінансові активи	168,753	2,669	35	171,457
Довгострокові забезпечення	1,401	-	-	1,401
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1,998	108	8,825	10,931
Поточні зобов'язання	984	-	-	984
Інші поточні зобов'язання	173	-	-	173
Всього фінансові зобов'язання	4,556	108	8,825	13,489

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

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.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Умовні зобов'язання

Страховання. Страхова галузь України знаходиться на етапі розвитку, і численні форми страхового захисту, які розповсюджені в інших країнах, наразі не доступні. Компанія не має повного страхового покриття її виробничих активів на випадок тимчасового припинення господарської діяльності, а також щодо майнової відповідальності перед третіми особами або у зв'язку із заподіянням шкоди навколишньому середовищу, що виникає внаслідок позаштатних ситуацій на об'єктах, які знаходяться у власності Компанії, чи в результаті операцій, які стосуються Компанії. Керівництво Компанії вважає, що Компанія не наражається на значні ризики, але доки Компанія не одержить належного страхового покриття, існує ризик того, що втрата чи знищення певних активів може негативно вплинути на її діяльність.

Питання, пов'язані з охороною навколишнього середовища. Система заходів із дотримання природоохоронного законодавства в Україні знаходиться на етапі розвитку, і позиція органів влади щодо його виконання постійно переглядається. Компанія періодично оцінює свої зобов'язання згідно з природоохоронним законодавством. У випадку виникнення зобов'язань, вони визнаються у фінансовій звітності у тому періоді, в якому вони виникли. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути внаслідок зміни чинних норм та законодавства, а також судових процесів, не піддаються оцінці, проте можуть мати суттєвий вплив. За існуючого порядку, який забезпечує дотримання вимог чинного законодавства, керівництво вважає, що суттєвих зобов'язань внаслідок забруднення навколишнього середовища не існує.

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. Тлумачення цього законодавства керівництвом Компанії стосовно її операцій та діяльності можуть бути оскаржені відповідними органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

1 вересня 2013 року набув чинності новий Закон України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо трансфертного ціноутворення». Нові правила трансфертного ціноутворення є набагато детальнішими, ніж у попередньому законодавстві і, певною мірою, краще відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Нове законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та дораховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції не є ринковою та не підкріплюється належною документацією. 1 січня 2017 року до правил трансфертного ціноутворення були внесені зміни, згідно з якими операції між українськими компаніями (незалежно від того, чи є вони пов'язаними сторонами) більше не вважаються контрольованими операціями.

Компанія проводить операції з пов'язаними сторонами, як в межах самої Компанії, так і з іншими пов'язаними сторонами. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформувалась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Умовні зобов'язання (продовження)

Тлумачення іншого податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії також можуть відрізнитися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їхньої юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок Компанії податковими органами. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті, можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафів та пені.

Зобов'язання за капітальними та некапітальними витратами. Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років Компанія не мала договірних зобов'язання по капітальним та некапітальним витратам.

10. Економічна ситуація в Україні

Українська економіка демонструвала стійке зростання протягом чотирьох років поспіль, до кінця 2019 року, на фоні загальної макроекономічної стабілізації, підтриманої структурними реформами, зростанням внутрішніх інвестицій, поживленням споживання домогосподарств, збільшенням промислового виробництва та будівельної активності, а також покращенням ситуації на зовнішніх ринках. Починаючи з першого кварталу 2020 року, українська економіка скорочується на тлі зменшення обсягів промислового та сільськогосподарського виробництва, а також обмежувальних заходів, запроваджених у березні 2020 року для стримування поширення пандемії COVID-19. Послаблення обмежувальних антипандемічних заходів стимулювало відновлення економіки у другій половині року. Реальний ВВП України у 2020 році зменшився на 4% щодо попереднього року, порівняно зі зростанням на 3,3% у 2019 році. Національний банк України продовжує дотримуватися політики відповідності рівня відсоткової ставки цільовим показникам інфляції, що дозволяє підтримувати плаваючий курс української гривні. У 2020 році темп інфляції споживчих цін в Україні становив 5,0% (у порівнянні з 4,1% у 2019 році), що дозволило Національному банку України продовжити політику зниження відсоткової ставки після тривалого періоду її зростання – з 18,0% станом на 7 вересня 2018 року до 7,5% станом на 15 квітня 2021 року.

У 2019 році Національний банк України продовжив послаблювати заходи валютного контролю, які було запроваджено у 2014-2015 роках. Зокрема, частка надходжень в іноземній валюті, яка підлягала обов'язковому продажу на міжбанківському валютному ринку, поступово зменшувалася з 50% до 30%, починаючи з 1 березня 2019 року, аж до повного скасування такої вимоги 20 червня 2019 року. Окрім цього, період розрахунків за експортно-імпортними операціями в іноземній валюті стабільно збільшувався зі 180 до 365 днів, починаючи з 16 травня 2019 року. 7 травня 2019 року НБУ збільшив розмір дивідендів, які можна виплачувати українським компаніям нерезидентам, до 12 млн євро на місяць і згодом скасував це обмеження починаючи з 10 липня 2019 року.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10 Економічна ситуація в Україні (продовження)

З метою забезпечення виплати зовнішніх запозичень, а також задля збереження можливості залучати нове зовнішнє фінансування, Україна продовжує співпрацю з міжнародними фінансовими установами, що є основними кредиторами її економіки. У червні 2020 року Рада Міжнародного валютного фонду ухвалила нову 18-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) на загальну суму 5,0 мільярдів доларів США, що дозволило негайно отримати 2,1 мільярди доларів США, в той час як отримання наступних траншів залежатиме від дотримання Україною умов програми кредитування. В липні 2020 року Україна та Європейський Союз підписали угоду про надання Україні макро-фінансової допомоги на суму 1,2 мільярди євро.

Україна залишається активним гравцем на ринку зовнішніх запозичень у зв'язку з необхідністю ефективно керувати портфелем зовнішніх запозичень. У 2018-2020 роках України здійснила випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в доларах США, а також, вперше за останні 15 років, було здійснено випуск декількох траншів єврооблігацій, деномінованих в євро. Вплив COVID-19

У зв'язку з поширенням COVID-19 в березні 2020 року в різних країнах було запроваджено карантинні заходи та різного роду обмеження пересування. Це, в свою чергу, спричинило послаблення ділової активності в багатьох секторах економіки, зниження попиту на певні категорії товарів та послуг, а також збільшило ризик сповільнення економічного зростання та рецесії в ключових секторах світової економіки.

Компанія продовжує здійснювати діяльність для обслуговування своїх клієнтів. Поширення COVID-19 не мало суттєвого негативного впливу на Компанію у 2020 році. Уряд України розпочав розгортання кампанії вакцинації населення у 2021 році. В той же час, тривалість та потенційний ефект пандемії все-ще важко спрогнозувати.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності, ситуація з COVID-19 продовжує змінюватися, і її наслідки, у значній мірі, є фактором невизначеності. Проте, менеджмент Компанії вважає, що, в поточних умовах, вживаються всі необхідні заходи для забезпечення її стабільної діяльності. Менеджмент Компанії переконаний, що, у зв'язку з COVID-19, немає суттєвої невизначеності щодо можливості Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, на основі чого було підготовано цю фінансову звітність.

11. Події після закінчення звітного періоду

Після закінчення звітного періоду не відбулося подій, які б вимагали коригування фінансової звітності Компанії.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року

(якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2019 рік

Стаття	Код	Зарезервований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вигучений капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	222,029	-	-	222,873
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	222,029	-	-	222,873
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	(4,054)	-	-	(4,054)
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зарезервованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	-	-	-	-	(4,054)	-	-	(4,054)
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	217,975	-	-	218,819

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

І. Нематеріальні активи (2019 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	070	111	53	176	-	-	43	43	78	-	-	-	244	88	
Усього	080	111	53	176	-	-	43	43	78	-	-	-	244	88	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Найменування показника												Сума			
Із рядка 80, графа 14:												2		3	
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												081			
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												082			
вартість створених підприємством нематеріальних активів												083			
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												084			
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												085			

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року
 (якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження) II. Основні засоби (2019 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос		
																		3	4
1	2																		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	39	37	-	-	-	-	39	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	4,565	1,884	1,263	-	-	-	256	256	1,493	-	-	-	5,572	3,121	-	-	-	
Транспортні засоби	140	1,329	1,238	-	-	-	-	663	663	91	-	-	-	666	666	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,384	128	581	-	-	-	108	108	644	-	-	-	2,857	664	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	4,742	276	-	-	-	-	15	15	395	-	-	-	4,727	656	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	769	237	218	-	-	-	42	42	737	-	-	-	945	932	-	-	-	
210		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	260	13,828	3,800	2,062	-	-	-	1,123	1,121	3,360	-	-	-	14,767	6,039	-	-	-	
Усього																			
3 рядка 260 графа 14		Найменування показника															Сума		
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																	Код рядка		
вартість оформлених у заставу основних засобів																	261		
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо																	262		
первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів																	263		
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів																	264		
вартість основних засобів, призначених для продажу																	2641		
залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій																	265		
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування																	2651		
вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду																	266		
З рядка 260 графа 5																	267		
З рядка 260 графа 15																	268		
З рядка 105 графа 14																	269		

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1,844	815
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	218	56
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	176	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	2,238	871

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції (2019 рік)

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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Із рядка 1030 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

**13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)
(продовження)**

V. Доходи і витрати (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	4,653	1,749
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	8,106	7,412
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	-
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	100	3

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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 продукції основної діяльності	633	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	113,628
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Усього	690	113,628

із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено	691	-
---	-----	---

VII. Забезпечення і резерви (2019 рік)

Види забезпечення	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	1,221	924	-	744	-	-	1,401
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	1,039	983	-	1,039	-	-	983
Резерв під майбутні витрати	770	1,229	-	-	954	275	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1,088	-	-	1,088	-	-	-
Усього	780	4,577	1,907	-	3,825	275	-	2,384

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2019 рік)

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	104	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	27	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	41,735	-	-
Усього	920	41,866	-	-

3 рядка 1100

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених у заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу (926)

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси»

IX. Дебіторська заборгованість (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього 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	57,772	57,695	77	-
Інша поточна дебіторська заборгованість**	950	57	57	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 1,088

із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1,176
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XII. Податок на прибуток (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	1,105
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	-1,105
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1,105
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань (2019 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	3,438
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-