



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА _____	I-III
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	1
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ _____	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2019 РІК _____	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2019 РІК _____	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК _____	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2018 РІК _____	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	10
1. I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ _____	10
2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ _____	11
3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ _____	12
6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ _____	13
7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ _____	13
8. VIII. ЗАПАСИ _____	13
9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	13
10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ _____	14
11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ _____	14
12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК _____	14
13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ _____	14
14. XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ _____	15
15. XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ _____	16
16. ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" _____	17
17. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ _____	20
18. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	21
19. ОЦІНКИ КЕРІВНИЦТВА _____	22
20. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ _____	23
21. ЗАПАСИ _____	30
22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	30
23. РОЗРАХУНКИ ЗА АВАНСАМИ ВИДАНИМИ _____	30
24. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ _____	30
25. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ _____	30
26. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ _____	30
27. КРЕДИТИ БАНКІВ _____	31
28. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	31
29. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ _____	31
30. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ _____	31
31. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	31
32. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ _____	31
33. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ _____	32
34. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ _____	32
35. ВИТРАТИ НА ЗБУТ _____	32
36. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ _____	32
37. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ _____	32
38. УМОВНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	33
39. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ _____	34
40. ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	35
41. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ _____	35
42. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ _____	36

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» (код ЄДРПОУ 36774242, місцезнаходження: Вул. Шевченка, буд. 235, м. Золотоноша; тут та надалі - «Компанія»), яка складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2019 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік;
- звіту про власний капітал за 2019 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Порівняльні дані

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року не була перевірена аудитором. Ми не змогли отримати аудиторські докази у достатньому обсязі щодо залишків на початок 2019 року у відповідності до вимог МСА 510 «Перші завдання з аудиту - залишки на початок періоду» за допомогою альтернативних процедур. Оскільки дані на початок періоду впливають на визначення результатів операцій поточного періоду, ми не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій поточного періоду та суми накопиченого нерозподіленого прибутку на початок періоду. Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на показники звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік.

Спостереження за інвентаризацією запасів

Ми не спостерігали за інвентаризацією основних засобів та запасів з балансовою вартістю 78 819 тис. грн. та 128 201 тис. грн. відповідно станом на 31 грудня 2019 року, оскільки ми були призначені аудиторами Компанії після зазначеної дати. Ми не мали змоги підтвердити кількість зазначених основних засобів та запасів альтернативними засобами. В результаті ми не мали змоги визначити, чи могли бути необхідними коригування основних засобів та запасів станом на 31 грудня 2019 року та складових частин балансу (звіту про фінансовий стан), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) та звіту про власний капітал станом на та за рік, що закінчився на зазначену дату.

ТОВ «БДО» - підприємство, що створене та діє згідно з законодавством України, є членом BDO International Limited, Британського товариства з відповідальністю, обмеженою гарантіями його членів, а також входить до складу БДО - міжнародної мережі незалежних фірм.

-БДО- це бренд мережі БДО та кожної Фірми-Члена БДО.

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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Інша інформація складається із Звіту про управління за 2019 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця 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.

Компанія підготувала й оприлюднила Звіт про управління за 2019 рік 29 жовтня 2020 року. За винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, у Звіті про управління за 2019 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності Керівництво 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, коли Керівництво 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 в 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 вплинути 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, але 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 про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати 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;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту О. М. Ніколаєнко.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101534

04 листопада 2020 року

м. Київ

О. М. Ніколаєнко



Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-91.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-III Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора, щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» (далі - Компанія).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтованих заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена до випуску керівництвом 04 листопада 2020 року:

Підписано від імені Компанії:

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2020	01	01
Територія	ЧЕРКАСЬКА	за КОАТУУ	36774242		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	7110400000		
Вид економічної діяльності	Виробництво чаю та кави	за КВЕД	240		
Середня кількість працівників ¹	358		10.83		

Адреса, телефон Вул. Шевченка, буд. 235, м. Золотоноша
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку «V» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 047	902
первісна вартість	1001	2 367	2 856
накопичена амортизація	1002	1 320	1 954
Незавершені капітальні інвестиції	1005	254	216
Основні засоби	1010	7 118	78 819
первісна вартість	1011	29 745	104 871
знос	1012	22 627	26 052
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		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	8 419	79 937
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	141 355	128 201
Виробничі запаси	1101	85 398	68 988
Незавершене виробництво	1102	780	32
Готова продукція	1103	50 904	52 897
Товари	1104	4 273	6 284
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	121 144	140 720
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	77 956	8 038
з бюджетом	1135	575	10 247
у тому числі з податку на прибуток	1136		
із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 011	5 395
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	32 261	19 364
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	32 261	19 364
Витрати майбутніх періодів	1170	560	606
Інші оборотні активи	1190	127	44
Усього за розділом II	1195	375 989	312 615
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	384 408	392 552

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2		
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	240 000	212 751
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	55 592	154 396
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	295 592	367 147
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510	1 088	72
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595	1 088	72
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		590
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	55 377	
Товари, роботи, послуги	1615	8 861	12 549
розрахунками з бюджетом	1620	6 198	5 104
у тому числі з податку на прибуток	1621	6 020	5 104
розрахунками зі страхування	1625	134	
розрахунками з оплати праці	1630	95	81
за одержаними авансами	1635	352	1 690
за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	3 810	4 786
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	12 901	533
Усього за розділом III	1695	87 728	25 333
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	384 408	392 552

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ _____
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
36774242		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2019 РІК

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	965 049	898 764
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(711 420)	(640 853)
Валовий:			
прибуток	2090	253 629	257 911
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	9 848	7 308
Адміністративні витрати	2130	(40 889)	(33 064)
Витрати на збут	2150	(86 498)	(78 641)
Інші операційні витрати	2180	(14 288)	(45 098)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	121 802	108 416
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	524	5 588
Фінансові витрати	2250	(601)	(3 562)
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(171)	(4 815)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	121 554	105 627
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(22 077)	(25 357)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	99 477	80 270
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	0		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	5		
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	99 477	80 270

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	657 687	593 396
Витрати на оплату праці	2505	73 196	55 288
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 809	11 204
Амортизація	2515	4 462	3 647
Інші операційні витрати	2520	90 697	121 041
Разом	2550	840 851	784 576

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 | 12 | 31

36774242

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2019 РІК

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:		859 047	859 557
Реалізації продукції (арів, робіт, послуг)	3000		
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	661	698
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	239 484	236 907
Надходження від повернення авансів	3020	3 987	279
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	437	677
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	106	141
Інші надходження	3095	2 117	4 837
Витрачання на оплату:		(485 129)	(777 379)
товарів (робіт, послуг)	3100		
Праці	3105	(58 212)	(43 747)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 243)	(11 019)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(51 026)	(137 472)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(23 453)	(14 401)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(12 677)	(9 272)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(13 908)	(10 134)
Витрачання на оплату авансів	3135	(208 162)	(77 956)
Витрачання на повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	(139 574)	(40 892)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	148 493	14 631
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(75 980)	(7 633)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-75 980	-7 633
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	56 075	616
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 098)	(3 327)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Інші платежі	3390	(27 249)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-84 422	-3 943
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11 909	3 055
Залишок коштів на початок року	3405	32 261	30 620
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(988)	(1 414)
Залишок коштів на кінець року	3415	19 364	32 261

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ _____
 Дата (рік, місяць, число) _____
 (найменування)

КОДИ		
2019	12	31
36774242		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	240 000				55 592			295 592
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090					(673)			(673)
Скоригований залишок на початок року	4095	240 000				54 919			294 919
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					99 477			99 477
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	4								
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	(27 249)							(27 249)
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295	(27 249)				99 477			72 228
Залишок на кінець року	4300	212 751				154 396			367 147

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ _____
 Дата (рік, місяць, число) 2018 31 12
 (найменування) за ЄДРПОУ 36774242

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2018 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	240 000				(24 675)			215 325
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090					(3)			(3)
Скоригований залишок на початок року	4095	240 000				(24 678)			215 322
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					80 270			80 270
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:	4								
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:	4260								
Викуп акцій (часток)									
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					80 270			80 270
Залишок на кінець року	4300	240 000				55 592			295 592

Керівник _____ Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер _____ Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
 Територія: ЧЕРКАСЬКА
 Орган державного управління:
 Галузь:
 Вид економічної діяльності: Виробництво чаю та кави
 Одиниці виміру: тис. грн.

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

Коди		
2019	12	31
36774242		
7110400000		
240		
10.83		

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2019 рік

Форма № 5

Код за ДКУД **1801008**

1. І. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код	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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на знаки для товарів і послуг	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські та суміжні з ними права	050	78	1						1				78	2
	060													
Інші нематеріальні активи	070	2 289	1 319	489					633				2 778	1 952
Разом	080	2 367	1 320	489					634				2 856	1 954
Гудвіл	090													

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) _____ -
 (082) _____ -
 (083) _____ -

3 рядка 080 графа 5
 3 рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084) _____ -
 (085) _____ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	225	101	67 735					34				67 960	135				
Машини та обладнання	130	22 540	17 872	4 092			242	242	2 120				26 390	19 750				
Транспортні засоби	140	3 594	1 448	2 237			69	69	820				5 762	2 199				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	948	866	680			4	4	81				1 624	943				
Робоча і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	114	16	24					12				138	28				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 018	2 018	760			78	78	760				2 700	2 700				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату																		
Інші необоротні матеріальні активи	250	306	306				9	9					297	297				
Разом	260	29 745	22 627	75 528			402	402	3 827				104 871	26 052				

3 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)
 залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

(261) _____
 (262) _____
 (263) _____
 (264) 14 971
 (265) _____
 (266) _____
 (267) _____
 (268) _____

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виголення) основних засобів	290	74 896	127
Придбання (виголення) інших необоротних матеріальних активів	300	829	69
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	508	20
Формування основного стада	320		
інші	330		
Разом	340	76 233	216

4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року	
			довгостроково ві	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			

Із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____
 за справедливою вартістю (422) _____
 за амортизованою собівартістю (423) _____

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450	7 681	7 889
Реалізація інших оборотних активів	460	65	13
Штрафи, пені, неустойки	470		324
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	2 102	6 062
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492		
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		
проценти	540		549
фінансова оренда активів	550		
інші фінансові доходи і витрати	560		52
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570		
реалізація необоротних активів	580		
реалізація майнових комплексів	590		
неопераційна курсова різниця	600	524	171
безоплатно одержані активи	610		
списання необоротних активів	620		
інші доходи і витрати	630		

арообмінні операції з продукцією (631) _____
 Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами (632) % _____
 Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключені о собівартості продукції основної діяльності (633) _____

6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок в банку	650	19 364
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	19 364

З рядка 070 гр. 4 балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код	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	3 810	976					4 786
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат	740							
Резерв на виплату річних премій	750							
Резерв на знецінення запасів	760							
Резерв на проведення річного аудиту	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	3 810	976					4 786

8. VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	62 466		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	14		
Тара і тарні матеріали	830	3 271		
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	1 532		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 705		
Незавершене виробництво	890	32		
Готова продукція	900	52 897		
Товари	910	6 284		
Разом	920	128 201		

З рядка 920 графа 3 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) _____

9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі 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	140 720	140 720		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 395	5 395		

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

10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	
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	

11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код	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	

12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	22 077
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	22 077
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	22 077
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу	1250	
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	4 461
Використано за рік усього	1310	
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	
придбання (виголення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
придбання МНМА	1316	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

14. XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Облікуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього	1420															
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421															
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422															
	1423															
інші поточні біологічні активи	1424															
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) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

15. XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Четверов Сергій Олексійович

Головний бухгалтер Замега Оксана Миколаївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	ЧЕРКАСЬКА		за КОАТУУ	2020 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	36774242
Вид економічної діяльності	Виробництво чаю та кави		за КВЕД	7110400000
				240
				10.83

16. ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"

за 2019 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801009

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього		
		Виробництво чаю та кави										
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1. Доходи звітних сегментів:												
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	10	965,049	898,764	-	-	-	-	-	-	965,049	898,764	
з них:												
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	11	965,049	898,764	-	-	-	-	-	-	965,049	898,764	
зовнішнім покупцям												
іншим звітним сегментам	12	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	
інші операційні доходи	13	9,848	7,308	-	-	-	-	-	-	9,848	7,308	
Фінансові доходи звітних сегментів	20	-	-	-	-	-	-	-	3	0	3	
з них:										0	0	
інші фінансові доходи	22			-	-	-	-	-	3	0	3	
Інші доходи	30	524	5,588	-	-	-	-	-	-	524	5,588	
Усього доходів звітних сегментів	40	975,421	911,660	-	-	-	-	-	-	975,421	911,666	
Нерозподілені доходи	50	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
з них:												
доходи від операційної діяльності	51	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
фінансові доходи	52	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	70	975,421	911,660	-	-	-	-	-	-	975,421	911,666	
2. Витрати звітних сегментів:												
Витрати операційної діяльності	80	(711,420)	(640,853)	-	-	-	-	-	-	(711,420)	(640,853)	
з них:												
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	81	(711,420)	(640,853)	-	-	-	-	-	-	(711,420)	(640,853)	
зовнішнім покупцям												
Адміністративні витрати	90	(40,889)	(33,064)	-	-	-	-	-	-	(40,889)	(33,064)	
Витрати на збут	100	(86,498)	(78,641)	-	-	-	-	-	-	(86,498)	(78,641)	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво чаю та кави		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Інші операційні витрати	110	(14,288)	(45,098)	-	-	-	-	-	-	(14,288)	(45,098)
Фінансові витрати звітних сегментів	120	(601)	(3,562)	-	-	-	-	-	-	(601)	(3,562)
з них:										0	0
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	(171)	(4,815)	-	-	-	-	-	-	(171)	(4,815)
Усього витрат звітних сегментів	140	(853,867)	(806,033)	-	-	-	-	-	-	(853,867)	(806,033)
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:											
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	(22,077)	(25,357)	x	x	x	x	-	-	(22,077)	(25,357)
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160									0	0
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	(875,944)	(831,390)	-	-	-	-	-	-	(875,944)	(831,390)
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	121,554	105,627	-	-	-	-	-	-	121,554	105,633
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	99,477	80,270	-	-	-	-	-	-	99,477	80,276
5. Активи звітних сегментів	200	392,552	384,408	-	-	-	-	-	-	392,552	384,408
з них:	201									0	0
Необоротні активи	202	79,937	8,419	-	-	-	-	-	-	79,937	8,419
Оборотні активи	203	312,615	375,989	-	-	-	-	-	-	312,615	375,989
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:	221	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього активів підприємства	230	392,552	384,408	-	-	-	-	-	-	392,552	384,408
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	25,405	88,816	-	-	-	-	-	-	25,405	88,816
з них:	241									0	0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	242	72	1,088							72	1,088
Поточні зобов'язання і забезпечення	243	25,333	87,728	-	-	-	-	-	-	25,333	87,728
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	25,405	88,816	-	-	-	-	-	-	25,405	88,816
7. Капітальні інвестиції	280	216	254	-	-	-	-	-	-	216	254
8. Амортизація необоротних активів	290	28,006	23,947	-	-	-	-	-	-	28,006	23,947

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИЙ ВИРОБНИЧИЙ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
	рядка	Україна									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	975,421	911,660							975,421	911,660
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	392,552	384,408							392,552	384,408
Капітальні інвестиції	320	216	254							216	254

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИЙ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
	рядка	Україна									
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	975,421	911,660							975,421	911,660
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	392,552	384,408							392,552	384,408
Капітальні інвестиції	320	216	254							216	254

17. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Організація та діяльність

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «ФЕС УКР» створене та здійснює операції на основі Статуту, зареєстрованого та станом на 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року має єдиного власника Future Enterprises Pte Ltd., яка на 100% належить Food Empire Holdings Limited.

Ні один учасник Food Empire Holdings Limited не володіє контрольним пакетом акцій.

Розподіл акцій:

Ромір пакету	Кількість акціонерів	%	Кількість акцій	%
1 - 99	7	0.44	240	0.00
100 - 1,000	118	7.43	63,282	0.01
1,001 - 10,000	815	51.29	3,978,901	0.74
10,001 - 1,000,000	620	39.02	40,424,077	7.54
1,000,001 та більше	29	1.82	492,025,999	91.71
Разом	1,589	100.00	536,492,499	100.00

Двадцять найбільших акціонерів:

№	Назва	Кількість акцій	%
1	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	142,921,416	26.64
2	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	72,907,884	13.59
3	UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	56,025,400	10.44
4	DBSN SERVICES PTE. LTD.	47,541,899	8.86
5	TAN GUEK MING 3	7,547,400	7.00
6	DB NOMINEES (SINGAPORE) PTE LTD	30,827,200	5.75
7	MAYBANK KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.	18,232,900	3.40
8	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	13,943,700	2.60
9	OON PENG HENG	10,083,600	1.88
10	KOH PUAY LING	8,000,000	1.49
11	ESTATE OF TAN BIAN CHYE, DECEASED	7,580,800	1.41
12	OON PENG LIM	6,655,300	1.24
13	OON PENG LAM	6,010,500	1.12
14	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	3,971,200	0.74
15	LIM SIEW KHENG	3,960,000	0.74
16	TAN SIOK CHER	2,910,000	0.54
17	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,865,700	0.53
18	RHB SECURITIES SINGAPORE PTE. LTD.	2,851,000	0.53
19	TAN SEOK WAH	2,580,000	0.48
20	OON PENG WAH	2,333,500	0.43
	Разом	479,749,399	89.41

Юридична та фактична адреса Компанії: 19700, м. Золотоноша, вул. Шевченка 235а.

Основна діяльність Компанії: виробництво чаю та кави.

Протягом 2019 року середня кількість працівників складала 358 осіб (2018: 330 осіб) фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року була затверджена керівництвом Компанії 4 листопада 2020 року.

Економічне середовище

У другій половині 2019 року в Україні відбулось повне перезавантаження законодавчої і виконавчої влади. В результаті виборів обрано нового Президента, новий склад Парламенту та затверджено новий склад Уряду. Разом з тим це суттєво не вплинуло на політичну та економічну ситуацію в державі, оскільки новий Уряд в минулому році значну увагу приділяв питанням забезпечення макроекономічної стабільності, підвищенню інвестиційної привабливості та покращенню умов ведення бізнесу.

За підсумками 2019 року Україна має 3,2% зростання ВВП (порівняно з 3.3% в 2018 році) і розвиток продовжує прискорюватись. Національний банк України (далі - НБУ) досяг цілі щодо стримування інфляції, яка 2019 року склала 4,1% (порівняно з 9,8% у 2018 році). За прогнозами НБУ, в подальшому інфляція буде перебувати нижче цільового діапазону, розвиток економіки прискорюватиметься, а платіжний баланс буде в межах до 4%. Крім того, монетарна політика має всі підстави зберегти тренд на пом'якшення, на кінець 2020 року облікова ставка може бути на рівні 7%. Водночас, планується зрушення з місця ситуації в іпотечному кредитуванні, а валютна лібералізація продовжиться і в планах - зняти обмеження на купівлю валюти без зобов'язань (наразі бізнес купує під контракти).

Наприкінці 2019 року відбулась ревальвація гривні. Визначальними фундаментальними факторами було те, що продуктивність української економіки підвищувалась (це відобразалось у сільському господарстві, зростав експорт послуг ІТ, який минулого року склав більше 4 млрд. дол. США). Крім того, вплинув прихід нерезидентів на ринок державних цінних паперів. Водночас, у 2019 році відбулась імплементація закону про валюту та валютну лібералізацію, і протягом року було здійснено також низку валютних послаблень.

Що стосується можливих ризиків для економіки України, а, отже, і для компанії, то це можливі глобальні економічні потрясіння, пов'язані з коронавірусом, невиконання Україною зобов'язань щодо погашення значної суми державного боргу, невизначеність у завершенні конфлікту на Донбасі, розчарування і падіння довіри населення до гілок влади.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Підприємства в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, які необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Курс гривні до основних валют протягом двох попередніх років був наступний:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2019 року	23.6862	26.4220
31 грудня 2018 року	27.6882	31.7141

18. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО).

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.00 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які викорисувались Компанією в 2019 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Звітним періодом для даної фінансової звітності є рік з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями).

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Відображення та узагальнення всіх операцій Компанії у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюється у єдиній грошовій одиниці України - гривні.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітного періоду. Для цього порівнюються доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Валюта оцінки та представлення

Компанія зобов'язана вести бухгалтерський облік в українських гривнях згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для неї валютою оцінки є українська гривня. Операції в інших валютах, що відрізняються від валюти оцінки, розглядаються як операції в іноземній валюті.

Припущення про безперервність діяльності

Управлінський персонал вважає, що Товариство зможе продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і що складання фінансової звітності на основні принципи безперервності є обґрунтованим.

Відповідно, ця фінансова звітність підголена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Компанії реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

19. Оцінки Керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО вимагає від керівництва Компанії виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, в якому вони були проведені.

- **Дебіторська заборгованість.** Щодо дебіторської створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість дебіторської заборгованості, відображену у фінансовій звітності.
- **Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.** Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- **Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет.** Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, які будуть проведені податковими органами.
- **Судові розгляди.** Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), що виникло в результаті минулої події; відтік економічних вигід, який буде потрібен для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого непередбаченого зобов'язання, яке не було у поточний момент визнано або розкрито у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Товариства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Товариства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям в судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій відбувається судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Товариства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2019 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

20. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ

Основні засоби

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби» підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.

Термін корисного використання об'єкта основних засобів.

Групи	Роки
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі	20
- споруди	15
- передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	100%
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Вартісні ознаки предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, відповідно до Положення (стандарту) 7 можуть установлюватися підприємством самостійно.

Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводяться.

Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 6 000 грн без ПДВ.

Амортизацію за МНМА нараховувати в першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості.

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням та ремонтом об'єкта капітального характеру, визначену у порядку, встановленому законодавством.

Ліквідаційна вартість для всіх основних засобів прирівнюємо до нуля. Для окремих активів ліквідаційна вартість може встановлюватись окремо наказом керівника.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Нематеріальні активи

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи» підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля. Строк використання кожного нематеріального активу призначається наказом керівника підприємства та не може бути довшим ніж строк використання ліцензії або договірних відносин.

Запаси

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості

Аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей організований за підрозділами:

- у бухгалтерії - у кількісно-сумовому вимірі;
- на складах - у кількісному вираженні.

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

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається, оцінюється та обліковується згідно з П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість відображається по реалізаційній вартості за вирахуванням резерву по сумнівним боргам. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення і нарахований резерв сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності.

До складу іншої дебіторської заборгованості включено заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з бюджетом, з податку на додану вартість, витрати майбутніх періодів.

Резерви майбутніх витрат і платежів

Створюється забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам щомісяця та відображається у звітності.

З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводити інвентаризацію відпусток на кінець року.

Створюється забезпечення для відшкодування витрат при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Зобов'язання

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання» зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються за їх теперішньою вартістю з урахуванням умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

Фінансові інструменти

Облік фінансових інструментів здійснюється відповідно до П(С)БО 13 «Фінансові інструменти».

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожному наступному після визнання дати балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожному наступному після визнання дати балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю.

Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливую вартість якого на кожному наступному після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Форвардний контракт визнається фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням на дату виникнення зобов'язання щодо придбання або продажу предмета контракту.

Опціони визнаються фінансовими активами або фінансовими зобов'язаннями у разі укладення контракту між покупцем і продавцем.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

Власний капітал

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

Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

До складу доходів майбутніх періодів включаються суми доходів, нарахованих протягом поточного періоду, які будуть визначені у наступних звітних періодах.

Цільове фінансування для компенсації витрат на виплату середньої заробітної плати мобілізованим працівникам, яких зазнало підприємство, та фінансування для надання підтримки підприємству без установлення умов його витрачання на виконання у майбутньому певних заходів визнається доходом в періоді отримання

Витрати

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 «Витрати» витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Основні вимоги до визнання, складу витрат викладені в Положенні (стандарті) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31 грудня 1999 року № 318, зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 19 січня 2000 року за № 27/4248 (із змінами).

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні та змінні.

Постійні загальновиробничі витрати - це витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності.

Змінні загальновиробничі витрати - це витрати на обслуговування і управління виробництвом (цехами, дільницями), що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності.

Підприємства самостійно визначають перелік і склад змінних та постійних загальновиробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції включати:

- прямі витрати;
- загальновиробничі витрати.

До собівартості реалізованої продукції включається виробнича собівартість продукції, яка була реалізована у звітному періоді.

Підприємство самостійно визначає перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції (робіт, послуг).

Витрати, пов'язані з виробництвом продукції (робіт, послуг), групуються за статтями калькуляції, номенклатура яких включає:

- сировину та матеріали;
- купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби, роботи і послуги виробничого характеру сторонніх підприємств та організацій;
- паливо й енергію на технологічні цілі;
- основну заробітну плату;
- додаткову заробітну плату;
- відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;
- витрати на утримання та експлуатацію устаткування;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Номенклатура статей калькуляції підприємства враховує особливості технології та організації виробництва підприємства, питому вагу окремих видів витрат у собівартості продукції.

Базою розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат є прямі матеріальні витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут тощо), кваліфікуються відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

Вказані витрати вважаються витратами періоду і відображаються у Звіті про фінансові результати.

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

Витрати на виплату середньої заробітної плати мобілізованим працівникам врахувати у складі Інших витрат операційної діяльності.

Іншими операційними витратами з донарахування податкових зобов'язань у разі перевищення ціни придбання товарів над цінами продажу, а в разі виготовлення продукції над звичайними цінами визнаються витрати розраховані раз на місяць після розрахунку собівартості готової продукції з

відповідним відображенням у податкову обліку податкових зобов'язань.

Собівартість рекламних матеріалів, які поставляються на безоплатній основі для просування готової продукції на території інших держав входять до складу витрат на збут.

Витрати підприємства відображаються з використанням рахунків класу 9 «Витрати діяльності».

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить воно ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди на початку оренди. Угода є орендою або містить ознаки оренди, якщо виконання угоди залежить від використання конкретного активу (або активів), і право на використання активу або активів в результаті даної угоди переходить від однієї сторони до іншої, навіть якщо цей актив (або ці активи) не вказується (не вказуються) в угоді явно.

Компанія як орендар

Оренда класифікується на початку оренди в якості фінансової або операційної. Оренда, за якою до Компанії переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням, класифікується в якості фінансової оренди.

Операційна оренда визначається як оренда, відмінна від фінансової оренди. Платежі з операційної оренди визнаються як операційні витрати в звіті про прибуток або збиток лінійним методом протягом усього терміну оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Виникає орендний дохід враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається до виручки в звіті фінансові результати зважаючи на свій операційний характер. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовна орендна плата визнається в складі виручки в тому періоді, в якому вона була отримана.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у звітності відповідно до П(С)БО 17 «Податок на прибуток». Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Компанія переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації проти майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. І навпаки. Компанія зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2019 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання

Періодичність відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань у фінансовій звітності - один раз на рік у річному звіті.

Вплив змін валютних курсів

Відповідно до Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 21 «Вплив змін валютних курсів» перерахунку курсових різниць за монетарними статтями проводиться на останній день кожного місяця, а також на дату здійснення господарської операції в її межах.

Фінансова звітність

Кількісні критерії і якісні ознаки суттєвості інформації про господарські операції, події та статті фінансової звітності визначаються керівництвом підприємства, якщо такі критерії не встановлені положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами, виходячи з потреб користувачів такої інформації.

Суттєвою є інформація, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності.

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 3-х відсотків обраної бази.

Кількісний критерій суттєвості відхилення залишкової вартості необоротних активів від їх справедливої вартості, а також визначення подібності активів доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків справедливої вартості активу (об'єктів обміну).

Базою визначення кількісних критеріїв суттєвості інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат доцільно обрати суму чистого прибутку (збитку), можливим є визначення базою або загальну суму доходів підприємства, або загальну суму витрат, також за базу може бути обрана найбільша за значенням класифікаційна група доходів (наприклад чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та відповідно витрат (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)). Кількісний критерій доцільно визначити у діапазоні до 2 відсотків, якщо базою обрано чистий прибуток (збиток) підприємства, або до 0,2 відсотка, якщо базою обрано суму доходів і витрат.

Для розкриття інформації про сегменти при визначенні звітного сегмента кількісний критерій суттєвості доцільно визначити у діапазоні до 10 відсотків відповідно чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) або фінансових результатів сегмента, або активів усіх сегментів підприємства.

Сегменти

Компанія визнає господарський або географічний сегмент звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10 сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно). Якщо підприємство за різними сегментами у звітному періоді має одночасно різні фінансові результати (прибутки та збитки), то звітним визначається сегмент, фінансовий результат якого становить не менше ніж 10% більшої з двох абсолютних величин - сумарного прибутку або сумарного збитку всіх сегментів даного виду;
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

За характером впливу на фінансовий результат діяльності Компанія поділяє звітні сегменти на пріоритетні і допоміжні.

Компанією обрано такі звітні сегменти:

- пріоритетні звітні господарські сегменти: Виробництво чаю та кави;
- допоміжний звітний географічний виробничий сегмент;
- допоміжний звітний географічний збутовий сегмент.

Конвертація іноземних валют

Активи і пасиви, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленими НБУ на кінець року. Курсові різниці, що виникають при конвертації, відображаються на рахунку доходів і витрат. Операції, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за курсами обміну на дату здійснення операції.

Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигод.

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Компанії на цю дату, відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати складання балансу і які не впливають на фінансову позицію Компанії на цю дату, розкриті у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарти) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

21. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року запаси можуть бути представлені в наступному вигляді:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Товари на складі	6 284	4 273
Готова продукція	52 897	50 904
Сировина і маретіали	59 936	75 191
Пакувальні маретіали	3 271	2 463
Інші запаси	5 813	8 524
	128 201	141 355

22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня складається із заборгованості:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Розрахунки з вітчизняними покупцями	116 857	96 687
Розрахунки з іноземними покупцями	23 863	24 457
	140 720	121 144

23. РОЗРАХУНКИ ЗА АВАНСАМИ ВИДАНИМИ

Аванси видані станом на 31 грудня включали:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Аванси видані в національній валюті	5 193	3 041
Аванси видані в іноземній валюті	2 845	74 917
	8 038	77 958

24. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ

Розрахунки з бюджетом станом на 31 грудня включали:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Розрахунки з ПДФО	8	0
Розрахунки з ПДВ	10 214	327
Військовий збір	3	246
Розрахунки з інши податків	22	3
	10 247	575

25. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ

Грошові кошти та еквіваленти на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року включають такі статті:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Рахунки в банках в національній валюті	11 094	26 313
Рахунки в банках в іноземній валюті	8 270	5 949
	19 364	32 261

26. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року може бути представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Зареєстрований та сплачений статутний капітал	212 751	240 000

У 2016 було збільшено СК на 208,5 для покриття збитків.

У березні 2019 року було прийнято рішення про зменшити статутний капітал ТОВ «ФЕС УКР», юридичної особи створеної відповідно до законодавства України, на суму 27 248 765 гривень (еквівалентно 1 000 000 доларів США по курсу валют Національного Банку України станом на 29 березня 2019 року) із суми 240 000 000 гривень до 212 751 235 гривень, відповідно.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток включає накопичену прибуток минулих і поточного періоду, який залишився нерозподіленим на дату складання фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2019 року нерозподілений прибуток Компанії склав 154 396 тис. грн.

27. КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня процентні кредити та позики включали:

	<i>Ставка</i>	<i>Валюта</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Фіксована відсоткова ставка КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК" ПАТ	6,99%	UAH	72	1 088
Плюс:				
Зобов'язання за нарахованими відсотками			4	9
Всього зобов'язання за процентними кредитами та позиками			76	1 097

28. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна кредиторська заборгованість за Товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року включала:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Заборгованість в національній валюті	5 518	6 138
Заборгованість в іноземній валюті	7 031	2 723
	12 549	8 861

29. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Поточна кредиторська заборгованість за Товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року включала:

	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Заборгованість з податку на прибуток	5 104	6 020
Заборгованість з ПДФО	-	178
	5 104	6 198

30. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення Компанії станом на 31 грудня 2019 року включали забезпечення під виплати відпускних персоналу 4 786 тис. грн. (2018 рік - 3 810 тис. грн.)

31. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточна кредиторська заборгованість із інших поточних розрахунків на 31 грудня 2019 року і на 31 грудня 2018 року може бути представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<i>31 грудня 2019 року</i>	<i>31 грудня 2018 року</i>
Розрахунки з підзвітними особами в національній валюті	13	17
Розрахунки з податкового кредиту по виплаченим авансам	512	
Розрахунки з отриманої поворотної фінансової допомоги		12 300
Розрахунки за нарахованими відсотками	4	584
Розрахунки по іншим поточним зобов'язанням		
	529	12 901

32. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, може бути представлена наступним чином.

<i>(у тисячах гривень)</i>	<i>2019 рік</i>	<i>2018 рік</i>
Дохід від реалізації готової продукції	947 476	876 983
Дохід від реалізації товарів	17 573	21 781
	965 049	898 764

33. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, може бути представлена наступним чином.

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019 рік	2018 рік
Собівартість готової продукції	695 961	622 011
Собівартість реалізованих товарів	15 549	18 842
	711 420	640 853

34. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019 рік	2018 рік
Витрати на оплату праці	17 357	13 586
Нарахування на фонд оплати праці	3 195	2 636
Амортизація	1 822	1 145
Інші витрати на персонал	2 337	1 792
Оренда приміщень, комунальні витрати та охорона території	5 548	4 900
Витрати на відрядження	463	702
Банківські послуги	485	636
Професійні послуги	5 499	4 079
Витрати на послуги зв'язку	280	205
Утримання автотранспорту	2 896	2 642
Витрати на утримання офісних приміщень та техніки	812	634
Інші витрати	195	107
	40 889	33 064

35. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019 рік	2018 рік
Реклама і передпродажна підготовка	18 295	26 131
Затрати на оплату праці	25 429	19 235
Інші витрати на персонал	2 321	3 271
Нарахування на фонд оплати праці	4 982	3 668
Транспортні витрати, утримання автотранспорту	28 179	20 570
Складські витрати	1 110	682
Витрати на відрядження	4 297	3 810
Професійні послуги	509	21
Амортизація основних засобів	826	799
Послуги зв'язку	257	215
Інші витрати	293	240
	86 498	78 642

36. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року, представлені нижче:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2019 рік	2018 рік
ПДВ нарахований з негосподарських операцій	2 726	1 497
Збиток від курсових різниць і продажу валюти	8 472	6 201
Роялті	815	336
Інші витрати на передпродажну підготовку	-	36 190
Витрати від списання ТМЦ	1 272	282
Інші витрати	1 003	522
	14 288	45 098

37. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Операції з пов'язаними сторонами

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

Компанія здійснює операції з пов'язаними особами за 2019р за наступним переліком:

- EMPIRE INTERNATIONAL SDN BHD
- FES (VIETNAM) Co, LTD
- FES INTERNATIONAL FZE
- Food Empire Holdings Limited
- Future Enterprises Pte Ltd
- Укragроінвест-2005, ТОВ
- Ф. Е. ПРОДАКШН ТОВ
- ФЕС ИМПЭКС" / Россия
- ФЕС ПРОДУКТ ТОВ
- Фудеволд маркетинг Пітіл ЛТД" Представництво

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія отримувала такі доходи від операцій з пов'язаними сторонами.

<i>(у тисячах гривень)</i>	<u>2019 рік</u>	<u>2018 рік</u>
Виручка від реалізації	2 757	
Інший дохід	<u>2 757</u>	

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, Компанія понесла такі витрати в результаті операцій з пов'язаними сторонами:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<u>31 грудня 2019 року</u>	<u>31 грудня 2018 року</u>
Закупівля товарів	500 409	
Витрати на продаж і поширення	2 631	
Інші витрати	473	
	<u>503 513</u>	

Залишки заборгованостей по балансовими статтями, із пов'язаними сторонами Компанії, на 31 грудня 2019 року можна подати так:

<i>(у тисячах гривень)</i>	<u>31 грудня 2019 року</u>	<u>31 грудня 2018 року</u>
Торгова дебіторська заборгованість	74 917	
Дебіторська заборгованість за фінансовою допомогою		4 025
Інша дебіторська заборгованість		
Всього активи	<u>74 917</u>	<u>4 025</u>
Торгова кредиторська заборгованість	4 266	8 057
Заборгованість по отриманій фінансовій допомозі	12 457	
Інша кредиторська заборгованість	55 795	
Всього зобов'язання	<u>72 518</u>	<u>8 057</u>

Операції з ключовим управлінським персоналом

Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, склала 2 385 тис. грн. і (31 грудня 2018 року - 2 385 тис. грн.) була включена до складу адміністративних витрат. Короткострокові винагороди здійснювалися у вигляді заробітної плати та внесків до фонду соціального забезпечення. Інші види винагороди були відсутні.

38. УМОВНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія здійснює більшість операцій в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, а також між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють набагато серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ризики, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть мати інше тлумачення зазначених вище положень, і, якщо вони зможуть довести обґрунаність своїх тлумачень, виконання їх рішень може значним чином вплинути на цю фінансову звітність.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Товариство бере участь у судових процесах. На думку керівництва Компанії, остаточні рішення, не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

39. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах. Дебіторська заборгованість у більшій масі забезпечена банківськими гарантіями.

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	121,144	140,720
Інша поточна дебіторська заборгованість	2,011	5,395
Гроші та їх еквіваленти	32,261	19,364
	155,416	165,479

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2019 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	УСЬОГО
Процентні кредити та позики	93	171	326	72	662
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12,549				12,549
Інші поточні зобов'язання	533				533
	13,175	171	326	72	13,744

Нижче подано фінансові зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2018 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	УСЬОГО
Процентні кредити та позики	55,601	224	362	280	56,467
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8,861				8,861
Інші поточні зобов'язання	12,901				12,901
	77,363	224	362	280	78,229

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за перемінними процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи перемінна - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Валютний ризик

У Компанії виникає валютний ризик по закупках, залишках на банківських рахунках деномінованих в іноземних валютах. Частково ризики збалансовані за рахунок експортних контрактів, та дебіторської заборгованості. Валютами, що викликають цей ризик, є, в основному, долар США. Згідно із законодавством України, можливості Компанії щодо хеджування валютного ризику є обмеженими, тому Компанія не хеджує свій валютний ризик.

Активи	31 грудня 2019 року		31 грудня 2018 року	
	Долари США	Євро	Долари США	Євро
Грошові кошти та їх еквіваленти	319	22	166	
Торгова дебіторська заборгованість	1,007		883	
Всього активів	1,326	22	1,049	0
Зобов'язання				
Довгострокові зобов'язання за договорами позики			2,000	
Короткострокові позикові кошти			98	
Торгова кредиторська заборгованість	297			
Всього зобов'язань	297	0	2,098	0
Чиста позиція	1,029	22	(1,049)	0

40. ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Страховання

Програму страхування Компанії призначено для покриття більшості ризиків, властивих діяльності Компанії, без будь-яких суттєвих прогалин у такому покритті. Основні операційні ризики Компанії покриваються за рахунок полісів з відшкодування майнових збитків і цивільно-правової відповідальності.

Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство виконало усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

Інвестиційні зобов'язання

На 31 грудня 2019 Товариство не мало значних ідентифікованих інвестиційних зобов'язань.

41. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2019 року у фінансовій звітності Компанії були відображені такі фінансові активи і зобов'язання:

(у тисячах гривень)	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Грошові кошти на їх еквіваленти	19,364	32,261
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	140,720	121,144
Інша поточна дебіторська заборгованість	5,395	2,011
Разом активи	165,479	155,416
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12,549	8,861
Інші поточні зобов'язання	533	12,901
Разом зобов'язання	13,082	21,762

Фінансові активи і зобов'язання, що не враховуються за їх справедливою вартістю, відображені в фінансовій звітності Компанії за вартістю, що істотно не відрізняється від їх справедливої вартості.

Нижче описані методики та припущення, які використані при визначенні справедливої вартості тих фінансових інструментів, які не відображені за справедливою вартістю у фінансовій звітності.

Фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їх поточної справедливої вартості.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю

Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою ґрунтується на методі дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків, застосовуючи ефективні процентні ставки на ринку позикового коштів для нових інструментів, які забезпечують той самий кредитний ризик і той же термін погашення. Ставки дисконтування залежать від кредитного ризику покупця. Балансова вартість торгової дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю

Справедлива вартість оцінюється на підставі ринкових котирувань, якщо такі є. Оціночна справедлива вартість інструментів з фіксованою процентною ставкою і певною датою погашення, які не мають ринкову котирування, ґрунтується на дисконтуванні передбачуваних потоків грошових коштів зі застосуванням процентних ставок для нових інструментів з тим же рівнем кредитного ризику і певну дату погашення. Балансова вартість фінансових зобов'язань дорівнює їх справедливій вартості.

42. Події після звітної дати

Пандемія коронавірусу SARS-CoV-2

Наприкінці 2019 року розпочалася епідемія коронавірусу SARS-CoV-2, яка спочатку вразила Китай, а на початку 2020 року перетворилася на пандемію та охопила усі країни світу. З метою стримування наслідків пандемії було запроваджено значні обмежувальні заходи більшістю країн світу. Усі ці фінансові, економічні та фізичні заходи, спрямовані за захист життя населення, сповільнюють темпи розвитку світової економіки та можуть викликати глобальну економічну кризу. На даний момент неможливо достовірно оцінити терміни дії обмежувальних заходів та потенційний вплив поточної ситуації на економіку окремих країн та ділове середовище, в якому працюють юридичні та фізичні особи.

11 березня 2020 Кабінет міністрів України прийняв постанову “Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19”, якою на території України встановлено карантин з 12 березня до 3 квітня 2020 року з можливою пролонгацією. 17 березня 2020 року було прийнято Закон України “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)”, яким було внесено зміни до ряду законів України. 4 травня Кабінетом міністрів України було продовжено дію карантину до 22 травня 2020 року та запроваджено режим надзвичайної ситуації на всій території України.

В умовах продовження епідемії коронавірусу Covid-19 та в період дії карантину значно ускладнено умови ведення бізнесу через значні заборони, спрямовані на стримування розповсюдження захворювання, що суттєво впливають на діяльність Компанії. Крім того, існує значний ризик того, що через розповсюдження хвороби, співробітники Компанії наражаються на ризик захворювання та неможливості виконувати свої обов'язки деякий час.

Виробничі потужності Компанії зосереджені в Черкаській області, де оголошено надзвичайну ситуацію та виявлено невелику кількість осіб, які захворіли на коронавірус Covid-19. Керівництво Компанії запровадило заходи для запобігання значного впливу подій, що відбуваються за умови існування епідемії, на діяльність Компанії, проте керівництво Компанії не може достовірно оцінити вплив поточної ситуації на діяльність Компанії в майбутньому.

В березні 2020 року через введення обмежувальних заходів в Україні та панічні настрої населення на ринку спостерігається збільшення попиту на продукти харчування, виробництво яких є основним видом діяльності Компанії. Компанія не відчуває труднощів з веденням виробничої діяльності, уряд та місцеві органи влади зацікавлені в безперерйному виробництві продуктів харчування в країні. Очікується, що в короткостроковому періоді виручка буде зменшуватись через неможливість здійснювати реалізацію на відкритих ринках, в закладах громадського харчування, та падіння доходів населення, проте в довгостроковому періоді очікується стабілізація та навіть незначне зростання виручки, в тому числі за рахунок зростання попиту на продукти харчування та зростання цін реалізації. Очікується незначне збільшення пропозиції робочої сили на ринку праці, оскільки певна частина трудових мігрантів повернулась в регіони України, де розташовано

виробничі потужності Компанії. Компанія забезпечена сировиною для виробництва на двомісячний термін. У березні-квітні 2020 року було успішно виготовлено необхідну кількість готової продукції та запуском виробництва чаю, що дає змогу виконання запланованих на третій квартал продажів в тому числі на експорт за умови відсутності будь-яких заборон на перетин кордонів, викликаних пандемією. Реалізація продукції на експорт має забезпечити стабільний рівень прибутковості в валюті у разі стабілізації сполучення з іншими країнами, проте в поточному періоді Компанія стикнулася з падінням експортної виручки через низку проблем в експортних країнах (девальвація національних валют, карантинні обмеження, падіння попиту внаслідок падіння доходів).

На даний момент керівництво Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі та фінансова звітність Компанії не потребує коригувань через обмеження, накладені поточними обставинами на діяльність Компанії та неспроможність Компанії та контрагентів Компанії виконувати свої обов'язки своєчасно та у повному обсязі.

Керівництво Компанії здійснює постійний моніторинг поточної ситуації в регіоні в цілому. У випадку суттєвих змін поточного стану або у випадку введення надзвичайного стану в країні чи настання інших подій, які суттєво вплинуть на діяльність Компанії, керівництво Компанії буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Компанії, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.