

 **Фінансовий Клуб**
аудиторська фірма

Товариство з обмеженою відповідальністю
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФІНАНСОВИЙ КЛУБ"
Юридична адреса: 03062, м. Київ, вул. Кулібіна, 14.
Поштова адреса: 02002, м. Київ, вул. Євгена Сверстюка, 11Ж, оф. 405, а/с 69, тел./факс: (044) 591-16-63
п/р UA39305299000026005015009306 в АТ КБ «ПРИВАТБАНК», МФО 305299, ЄДРПОУ 30643788,
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2273

Вих. № 80/05-1

30 травня 2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо аудиту фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ
«ЛІБЕРТІ УКРАЇНА»
станом на 31.12.2021 року

2022 рік

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності.....	2
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2021 р.....	8
- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р. (Форма № 1).....	8
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма № 2).....	9
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р. (Форма № 3).....	10
- Звіт про власний капітал за 2021 р. (Форма № 4).....	11
- Примітки до річної фінансової звітності за 2021 р. (Форма № 5).....	12
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 р. (Форма № 6)	17
- Додаткове розкриття інформації до річної фінансової звітності за 2021 р. (додаток до Приміток до річної фінансової звітності за 2021 р.).....	19

Управлінському персоналу ТОВ «КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ УКРАЇНА»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ «ЛІБЕРТІ УКРАЇНА» (код за ЄДРПОУ 31991183, місцезнаходження за ЄДР: 04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ КУРЕНІВСЬКА, будинок 2-Б; далі – Компанія), яка складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р. (Форма № 1);
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма № 2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р. (Форма № 3);
- Звіту про власний капітал за 2021 р. (Форма № 4);
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021 р. (Форма № 5);
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 р. (Форма № 6);
- Додаткового розкриття інформації до річної фінансової звітності за 2021 року (додаток до Приміток до річної фінансової звітності за 2021 р.).

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, фінансова звітність Замовника за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р., складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) та відповідно до Закону України від 16.07.1999 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Товариства 16 листопада 2021 р., ми не спостерігали за інвентаризацією запасів та основних засобів станом на 01.01.2021 року та не змогли впевнитися у кількості запасів та основних засобів за допомогою альтернативних процедур. Оскільки залишки запасів та основних засобів на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи існує потреба в

коригуваннях фінансових результатів та суми нерозподіленого прибутку на початок періоду.

Наша аудиторська думка щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., була відповідним чином модифікована.

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

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо увагу на додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Додаткове розкриття інформації до фінансової звітності за 2021 р.», в якому Компанія додатково розкрила інформацію, передбачену відповідними П(С)БО та яка відсутня у Примітках до річної фінансової звітності, у тому числі зазначила припущення щодо безперервної діяльності у зв'язку з подіями після дати балансу, пов'язаних із повномасштабним вторгненням російської федерації в Україну.

Інші інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління, який не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, та який, як очікується, буде наданий нам управлінським персоналом після дати нашого звіту аудитора.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми

доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Оскільки ми не отримали звіт про управління до дати нашого аудиторського звіту, ми не маємо можливості дійти висновку щодо суттєвого викривлення такої іншої інформації.

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

Якщо при ознайомленні зі звітом про управління, що, як очікується, буде наданий нам управлінським персоналом після дати нашого звіту аудитора, ми дійдемо висновку, що в ньому міститься суттєве викривлення, ми будемо зобов'язані довести це до відома найвищого управлінського персоналу.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного 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.

Ключовий партнер із завдання,

директор ТОВ АФ «Фінансовий клуб»

(номер реєстрації у розділі «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101601, сертифікат аудитора №005569, виданий рішенням АПУ від 25.12.03 №130)



Ю.С.Дроговоз

ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФІНАНСОВИЙ КЛУБ»

(номер реєстрації у розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2273)

Україна, 03062, м. Київ, вул. Кулібіна, 14, т./факс (044) 591-16-63

30 травня 2022 р.

ДОКУМЕНТ КРИЙНИЙТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ УКРАЇНА"** Дата (рік, місяць, день) **2022 10 01**

Територія **Україна, м. Київ, Оболонський р-н** за ЄДРПОУ **31991183**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ **1** UA80000000000551439

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами** за КОПФГ **240**

Середня кількість працівників **2 101** за КВЕД **46.37**

Адреса, телефон **вулиця Куренівська, буд. 2-б, м. Київ, 04073** 4684492

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД | 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	427	503
первісна вартість	1001	973	1 460
накопичена амортизація	1002	546	957
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	78 113	82 010
первісна вартість	1011	139 333	167 016
знос	1012	61 220	85 006
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	78 540	82 513
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	129 671	156 828
виробничі запаси	1101	5 623	5 241
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	124 048	151 587
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	18 739	40 646
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	24 431	37 054
з бюджетом	1135	1 491	1 047
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 350	1 609
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 478	4 549
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	5 478	4 549
Витрати майбутніх періодів	1170	275	795
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат			

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	645	893
Усього за розділом II	1195	183 080	243 421
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	261 620	325 934

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 390	3 390
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	378	378
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	24 973	22 344
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	28 741	26 112
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	47 771	47 086
розрахунками з бюджетом	1620	993	1 977
у тому числі з податку на прибуток	1621	993	1 977
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	21	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 701	3 358
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	695	1 032
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	180 698	246 362
Усього за розділом III	1695	232 879	299 822
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	261 620	325 934



Брешіані Мартіно

Брешіані Мартіно

Брешіані Мартіно

Ярмак Юлія Миколаївна

1 Кодифікатор за адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01

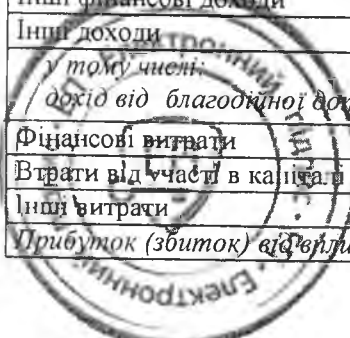
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

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	536 878	404 224
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(443 112)	(321 121)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	93 766	83 103
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	28 833	22 807
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(22 301)	(15 872)
Витрати на збут	2150	(27 464)	(16 852)
Інші операційні витрати	2180	(43 085)	(39 981)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	29 749	33 205
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	97	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Продовження дода

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	29 846	33 205
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 525)	(6 255)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 321	26 950
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

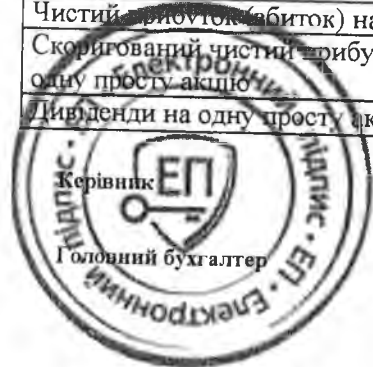
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	24 321	26 950

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	29 472	25 318
Витрати на оплату праці	2505	15 578	9 085
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 163	1 843
Амортизація	2515	34 204	23 628
Інші операційні витрати	2520	31 795	29 043
Разом	2550	114 212	88 917

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	-	-



ЕП Брешіані
Мартіно

ЕП Ярмач Юлія
Миколаївна

Брешіані Мартіно

Ярмач Юлія Миколаївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	622 396	496 637
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	138	105
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 504	812
Надходження від повернення авансів	3020	355	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	97	259
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	35	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	37	2 312
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(473 221)	(365 963)
Праці	3105	(12 323)	(7 393)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 772)	(2 009)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(104 718)	(92 541)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 559)	(8 034)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(93 629)	(77 305)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 530)	(7 202)
Витрачання на оплату авансів	3135	(37 330)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(771)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(653)	(1 000)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-8 226	31 219
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	9 346	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(39 452)	(35 969)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(1 435)	(1 152)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-31 541	-37 121
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	245 085	180 390
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	180 390	136 230
Сплату дивідендів	3355	(25 198)	(39 105)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	39 497	5 055
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-270	-847
Залишок коштів на початок року	3405	5 478	6 890
Вплив змін валютних курсів на залишок коштів	3410	(659)	(565)
Залишок коштів на кінець року	3415	4 549	5 478



Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Брешіані
Мартіно

ЕП Ярмак Юлія
Миколаївна

Брешіані Мартіно

Брешіані Мартіно

Ярмак Юлія Миколаївна

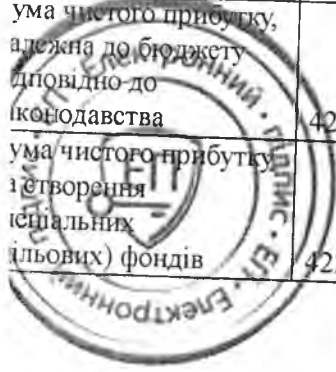
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ УКРАЇНА"** (найменування)
 Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

КОДИ	
2022	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	3 390	-	-	378	24 973	-	-	28 741
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3 390	-	-	378	24 973	-	-	28 741
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24 321	-	-	24 321
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(26 950)	-	-	(26 950)
Відрахування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з чистого прибутку на створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(2 629)	-	-	(2 629)
Залишок на кінець року	4300	3 390	-	-	378	22 344	-	-	26 112



Керівник

Головний бухгалтер

Брешіані Мартіно

Ярмак Юлія Миколаївна

Брешіані Мартіно

Ярмак Юлія Миколаївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)	Коди	
	12	31
2021		
за ЄДРНОУ	31991183	
за КАТОРТГ-1	UA80000000000551439	
за СПОДУ	0	
за КОПФ	240	
за КВЕД	46.37	

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ УКРАЇНА"**
 Територія **Україна, м. Київ, Оболонський р-н**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля каваю, чаєм, какао та прянощами**
 Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2021** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найвищо за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибудовано за рік		Навратано за рік	Втрати 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 комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	49	48	-	-	-	-	-	1	-	-	-	49	49
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	924	498	487	-	-	-	-	410	-	-	-	1411	908
Гудвіл	080	973	546	487	-	-	-	-	411	-	-	-	1460	957
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

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вийшло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати на зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зною	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зною	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на полішення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	72	50	-	-	-	-	-	4	-	-	-	72	54	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	127266	52881	35128	-	-	15348	9548	24790	-	249	-	147285	68123	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6549	3774	530	-	-	456	388	922	-	-	-	6623	4408	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1536	1160	-	-	-	-	-	271	-	-	-	1536	1431	-	-	-	-
Таргани	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	835	317	-	-	-	-	-	67	-	-	-	835	384	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2320	2291	7751	-	-	171	171	7735	-	-	-	9900	9855	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети продажу	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	755	747	-	-	-	-	-	4	-	-	-	755	751	-	-	-	-
Разом	260	139333	61220	43409	-	-	15975	10007	33793	-	249	-	167016	85006	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 260 графа 8 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих сліпих (після) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 105 графа 14 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261) -

(262) -

(263) -

(264) -

(2641) 28606

(265) -

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			4	поточні
Капітальне будівництво	1	2	3	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	35835	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	7751	-	-
Придбання (створення) довгострокових біологічних активів	310	487	-	-
Придбання (виродження) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	44073	-	-

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

- за собівартістю (421) -
- за справедливою вартістю (422) -
- за амортизованою собівартістю (423) -
- за собівартістю (424) -
- за справедливою вартістю (425) -
- за амортизованою собівартістю (426) -

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

- за собівартістю (424) -
- за справедливою вартістю (425) -
- за амортизованою собівартістю (426) -

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4298	4199
Операційна курсова різниця	450	6173	3130
Реалізація інших оборотних активів	460	8297	6069
Штрафи, пені, неустойки	470	5	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	10060	29687
У тому числі: відрачування до резерву сумнівних боргів	491	X	68
непродуктивні витрати і витрати	492	X	841
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
сільську діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивиденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	97	-

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

(631) _____
(632) _____
(633) _____

%

(633)

(632)

(631)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	На кінець року		
	Код рядка	Код рядка	Код рядка
1	2	3	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	-	4549
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	4549	4549

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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)	долаткові відраховування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	230	1218	-	989	-	-	459
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	465	572	-	337	128	-	572
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	693	68	-	-	47	-	714
Разом	780	1388	1858	-	1326	175	-	1745

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5187	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	54	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	151587	-	-
Разом	920	156828	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переланих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відштовидальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

(921)	-
(922)	1821
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

1	Код рідка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток		
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	
на кінець звітного року	1220	5525
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1240	5525
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1241	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	1242	5525
Відображено у складі власного капіталу - усього	1243	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1250	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-
	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника

1	Код рідка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік		
Використано за рік - усього	1300	34204
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1310	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1311	-
з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

ХІV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вигуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вигуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена ціна амортизації		первісна вартість	накопичена ціна амортизації				первісна вартість	накопичена ціна амортизації					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
Робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стани біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)
 З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів.

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433)
 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності



Найменування показника	Код рідка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	періодичного 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	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соншник	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
дурвові буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зернятки, кеточкові)	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	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-

ЄП Брешівці
 Мартина
 Брешівці Мартіно
 ЄП Ярмак Юлія
 Миколаївна
 Ярмак Юлія Миколаївна

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ "ЛІБЕРТІ УКРАЇНА"**
Територія **Україна, м. Київ, Оболонський р-н**
Орган державного управління
Організаційно-правава форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та привопами**
Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ **2021 12 31**
за КАТОРТТ **31991183**
за СПОДУ **0**
за КОІФП **240**
за КВЕД **46.37**
Контрольна сума

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"
за **2021** рік

І. Показники пріоритетних звітних (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) сегментів
Форма № 6 Код за ДКУД **1801009**

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Географічний збутовий, територія Україна		Географічний збутовий, експорт													
1	2	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	540650	420750	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565711	427031
з них:	011	311817	397943	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336878	404224
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	28833	22807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28833	22807
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
Дата: 2021.12.31

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	540747	420750	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565808	427031
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	540747	420750	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565808	427031
2. Витрати звітних сегментів:	080	421440	316112	21671	5009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443111	321121
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	421440	316112	21671	5009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443111	321121
зовнішнім покупцем	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	21186	18843	1115	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22301	15872
Адміністративні витрати	100	26091	16652	1513	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27464	16852
Витрати на збут	110	42285	39981	801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43086	39981
Інші операційні витрати																	
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	511002	388588	24960	5238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	535962	393826
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5525	6255
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5525	6255

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування солідарності реалізації аної продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	511 002	388 588	249 660	5238	-	-	-	-	-	-	-	-	5525	6255	541 487	400081
3. Фінансовий результат дільності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	29745	32162	101	1043	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29846	3205
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	29745	32162	101	1043	-	-	-	-	-	-	-	-	-5525	-6255	24321	26950
5. Активи звітних сегментів	200	309538	259821	16296	1799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325514	261630
з них:																	
необоротні активи	201	78388	78540	4125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82513	78540
оборотні активи	202	231250	181281	12171	1799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243421	183080
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	309638	259821	16296	1799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325534	261630
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	299822	232879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299822	232879
з них:																	
поточні зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	299822	232879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299822	232879
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	299822	232879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299822	232879
7. Капітальні інвестиції	280	35969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35969	-
8. Амортизація необоротних активів	290	34204	23628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34204	23628

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		По Україні		Експорт		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продумки (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	511817	397943	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536878	404224
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	325934	261620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325934	261620
Капітальні інвестиції	320	33969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33969	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		По Україні		Експорт		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
Доходи від реалізації продумки (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	511817	397943	25061	6281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	536878	404224
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	325934	261620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325934	261620
Капітальні інвестиції	370	33969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33969	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



ЕТТ БРЕШЧІНІ
 Мартіно Мартіно
 Дієшані Мартіно
 ЕТТ Ярмак Юлія
 Миколаєвна
 Ярмак Юлія Миколаївна

Т. Кодифікатор Держреєстрації територіальних одиниць та територій територіальних громад

**Додаткове розкриття інформації до фінансової звітності за 2021 р.
ТОВ “КОМПАНІЯ “ЛІБЕРТІ УКРАЇНА”**

Інформація про Компанію

КОМПАНІЯ “ЛІБЕРТІ УКРАЇНА” (далі – Компанія) код ЄДРПОУ 31991183 є Товариством з обмеженою відповідальністю, яке було створено у відповідності до законодавства України та зареєстроване в Україні 28.12.2007 року за номером запису у ЄДР: 10691450000022764. На 31.12.2021 року зареєстрований та повністю оплачений статутний капітал Компанії становив 3390 тис.грн. Юридична та фактична адреса Компанії: 04073, м. Київ, вул. Куренівська, будинок 2-Б.

Засновником та остаточною контролюючою фігурою Компанії є Директор підприємства Брешіані Мартіно. На 31.12.2021 року його частка в Статутному Капіталі складала 97%.

Основними видами діяльності Компанії “ЛІБЕРТІ УКРАЇНА” є: 46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами (основний); 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами; 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення; 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.; 82.92 Пакування; 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням; 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет; 52.10 Складське господарство; 73.11 Рекламні агентства; 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів; 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення; 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування; 33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування.

Ключова місія КОМПАНІЇ “ЛІБЕРТІ УКРАЇНА”, впродовж 17 років її існування: це бути надійним партнером багатьох рестораторів, а також відомим постачальником високоякісного італійського обладнання на ринку України. Компанія здійснює продаж та надає в довго- та короткострокову оренду кавове та супутнє обладнання, зокрема, торгові автомати для

вендингу, професійні машини для приготування кави, а також кавові апарати для будинку, офісу, барів і ресторанів – підтримуючи, при цьому, асортимент здатний задовольнити будь-які смаки. Компанія є офіційним імпортером професійного обладнання торгівельних марок “Saeco”, “Necta”, “Caggia”, “Dr.Coffe” та “Liberty’s” та надає гарантійне та післягарантійне обслуговування цього обладнання. Окрім того Компанія здійснює заходи щодо участі в професійних майстер-класах, бере участь у виставкових заходах, надає спонсорську підтримку, здійснює прогресивну маркетингову і цінову політику щодо просування: смачної італійської кави як власних торгових марок, так і торгових марок відомих італійських брендів, зокрема таких, як ТМ “Dolce Aroma”, “Caffe Poli”, “Nero Aroma Caffe”, “Martino Caffe», “Liberty’s”, “Caffe Felice”; гарячого шоколаду, ароматного капучино, чаю і натуральних вершків від ТМ “Ristora”, “Dolce Natura”. Також Компанія здійснює оптову торгівлю повним набором інгредієнтів для приготування напоїв (сухе молоко, кавові суміші, цукор, сиропи і топінги, стакани, мішалки).

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі припущення, що вона здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Компанія ставить за мету забезпечення достатності грошових надходжень для своєчасного та у повному обсязі обслуговування своїх фінансових зобов’язань, що є ключовим фактором із забезпечення сталості її операційної діяльності в подальшій перспективі.

Однак операційне середовище в Україні є досить не стійким як законодавчо, так і політично, з одного боку відсутність консенсусу щодо проведення інституціональних реформ та повільне просування якісної податкової реформи, з іншого боку довготривалий геополітичний конфлікт, який тягнеться з 2014 року і є неоднозначним в розвитку повномасштабних військових подій в 2022 році. До того ж, починаючи, з березня 2020 року Україна, як і решта країн світу, почала вживати карантинних заходів щодо подолання розповсюдження спалаху COVID-19. Керівництву Компанії доводиться стежити за станом розвитку поточної ситуації та приймати за можливості заходів, підлаштовуючись під зовнішні ризики, мінімізуючи їх негативні наслідки, наскільки це можливо. Наразі досить складно прогнозувати та в повній мірі визначити ефект впливу військових дій на території України на діяльність Компанії та її майбутні фінансові показники.

З 24 лютого 2021 року розпочалося повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну. Поки що досить складно робити якісь прогнози щодо майбутнього, але керівництво Компанії налаштовано і надалі забезпечувати безперервність її роботи, наскільки б складно це не було.

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився вказаною датою, складена відповідно до законодавства України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність” та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО.

Фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Компанії 22.02.2022 року. Для презентації основних форм фінансової звітності (Форми №1-6) Компанія використовує формат, передбачений чинним законодавством України. Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Фінансова звітність Компанії підготовлена на підставі послідовного дотримання облікової політики, та включає в себе:

- 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 річної фінансової звітності;
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності (Інформація за сегментами).

Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Концептуальна основа фінансової звітності та бухгалтерського обліку КОМПАНІЇ “ЛІБЕРТІ УКРАЇНА” ґрунтується на Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку України П(С)БО та Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”. Облікова політика Компанії залишалася незмінною протягом звітного періоду відносно застосування методів та процедур, які використовувалися для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності.

Основні показники фінансово-господарської діяльності за 2021 рік

Чистий фінансовий результат діяльності КОМПАНІЇ “ЛІБЕРТИ УКРАЇНА” за звітний період склав 24321 тис. грн. В цілому Компанія демонструє стабільні показники свого росту.

Найменування показника	Період	
	Звітний (тис.грн)	Попередній (тис.грн)
Усього активів	325 934	261 620
Основні засоби (за залишковою вартістю)	82 010	78 113
Нематеріальні активи (за залишковою вартістю)	503	427
Запаси	156 828	129 671
Гроші та їх еквіваленти	4 549	5 478
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	22 344	24 973
Власний капітал	26 112	28 741
Зареєстрований (пайовий/статутний) капітал	3 390	3 390
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0	0
Поточні зобов'язання і забезпечення	299 822	232 879
Чистий фінансовий результат: прибуток (збиток)	24 321	26 950

Ліквідність та зобов'язання

За 2021 рік показники ліквідності, платоспроможності та фінансової стабільності мають наступні значення:

Назва показника	Розрахунок показника, тис. грн	Значення показника	Нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	4 549/299 822	0,02	>0
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	243 421/299 822	0,81	>1
Коефіцієнт швидкої ліквідності (поточної)	86 593/299 822	0,29	0,6-0,8

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує яка частина короткострокових зобов'язань може бути сплачена терміново. Грошова платоспроможність Компанії на 31.12.2021 року становить 0,02, при нормативному значенні більше 0. Цей показник не змінився з аналогічного періоду минулого року.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) вимірює здатність Компанії погасити свої борги за рахунок наявних активів. Характеризує ту

достатність ресурсів, які можуть бути використані для покриття поточних зобов'язань. Нормативне значення більше 1. За звітний період цей показник змінився на 0,02 одиниць (з 0,79 одиниць до 0,81 одиниць), або на 2,5%.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (поточної) показує наскільки найбільш термінові зобов'язання покриті ліквідними активами. Мінімальне значення встановлено на рівні 0,6. За звітний період цей показник змінився на 0,06 одиниць (з 0,23 одиниць до 0,29 одиниць), або на 26,1%.

I. Розкриття інформації до статей Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р. (Форма № 1):

1. Основні засоби:

Відповідно до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби", придбані (створені) обліковуються на балансі підприємства за первісною вартістю, по кожному об'єкту окремо. Компанією обрано прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів. Вартісним критерієм визнання активу основним засобом є вартість понад 20 000 грн (без ПДВ), очікуваний строк корисного використання понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік). Обліковою політикою Компанії встановлено мінімально допустимі терміни амортизації у відповідності до пп.138.3.3 ПКУ.

Також обліковою політикою Компанії передбачено при досягненні об'єктом основних засобів залишкової вартості нульової позначки, переглядаються їх критерії відповідності значенню активів та за необхідності згідно П(С)БО 7 та Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів, затвердженим Наказом Міністерства фінансів України від 30.09.2003 р. №561: продовжувати строк експлуатації та відповідно проводити всі необхідні дії для підтримання об'єкта основних засобів в робочому стані (ремонтні та технічні роботи) з відповідним оформленням документації відповідно до норм Закону №996. У 2021 році Компанія не здійснювала дооцінку основних засобів, натомість здійснювалася часткова їх модернізація (поліпшення, ремонт) з подовженням терміну корисної експлуатації.

При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

2. Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи Компанії складаються, в основному, з прав використання програмного забезпечення та прав на зареєстровані торгові марки. Обліковою політикою передбачено ведення обліку відповідно до вимог П(С)БО 8 “Нематеріальні активи”. Облік нематеріальних активів здійснюється по кожному об’єкту окремо. Придбані (створені) матеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Амортизація нараховується за прямолінійним методом. Обліковою політикою Компанії встановлено мінімально допустимі терміни амортизації у відповідності до пп.138.3.4 ПКУ.

3. Запаси:

Відповідно до вимог П(С)БО 9 “Запаси”, придбані запаси обліковуються за вартістю придбання. При надходженні запасів з імпорту такі матеріальні цінності відображаються в обліку з урахуванням вимог П(С)БО 21 “Вплив змін валютних курсів”. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Запаси, що передаються в експлуатацію як малоцінні та швидкозношувані, виключаються зі складу активів та списуються з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу.

4. Дебіторська заборгованість. Інша поточна дебіторська заборгованість:

Основну частину дебіторської заборгованості становить заборгованість за товари, роботи, послуги, обладнання. Торгова дебіторська заборгованість у більшості випадків є безвідсотковою і, як правило, погашається протягом 30 днів, якщо інше не передбачено договорами. Відповідно до вимог П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» її склад і суми статей балансу станом на 31.12.2021 року наведені в наступній таблиці:

Вид дебіторської заборгованості	Сума, тис. грн	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всього: Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	40 646	18 739

Інша поточна заборгованість:		
Розрахунки за виданими авансами	37 054	24 431
Розрахунки з іншими дебіторами	1 609	2 350
Розрахунки з бюджетом	1 047	1 491
Всього: Інша поточна дебіторська заборгованість	39 710	28 272
Разом дебіторська заборгованість	80 356	47 011

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Сума резерву сумнівних боргів за поточною та іншою дебіторською заборгованістю становить:

Вид резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю	Сума, тис. грн	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Резерв сумнівних боргів по заборгованості за товари, роботи, послуги	380	348
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	334	345
Всього: Резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю	714	693

5. Кредиторська заборгованість. Інші поточні зобов'язання:

Відповідно до вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання» перелік і суми зобов'язань, що включені до статті балансу, включаючи і «Інші поточні зобов'язання» наведені наступній таблиці:

Вид кредиторської заборгованості	Сума, тис. грн	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Всього: Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	47 086	47 771
Інші поточні зобов'язання:		
Розрахунки за одержаними авансами	3 358	2 701
Розрахунки з оплати праці	7	21
Розрахунки з бюджетом, у т.ч. з податку на прибуток	1 977	993
Поточні забезпечення	1 032	695
Інші поточні зобов'язання в т.ч. за фінансовою допомогою на зворотній основі	246 362	180 698
Всього: Інші поточні зобов'язання	252 736	185 108
Разом поточні зобов'язання	299 822	232 879

Інші поточні зобов'язання складаються із наданої поворотної фінансової допомоги від Засновника Компанії. Станом до 31.12.2021 року, кошти, що були надані підприємству на 31.12.2020 року, були повністю повернуті. Зобов'язання є безвідсотковими.

Величина забезпечення майбутніх витрат і платежів, що діють: на оплату відпусток найманих працівників; на виконання гарантійних зобов'язань. Метод та розмір забезпечень на виконання гарантійних зобов'язань встановлюються на підставі П(С)БО 11, та беручи до уваги, розмір рівня гарантійних замін попереднього періоду (1 рік), але не менше розміру 0,3% від розміру доходу від реалізації продукції, що підлягає гарантії. Розмір забезпечення встановлюється окремим наказом не пізніше дати балансу облікового періоду.

Величина забезпечення майбутніх витрат і платежів становить:

Вид забезпечення майбутніх витрат і платежів	Сума, тис. грн	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	459	230
Забезпечення наступних виплат на виконання гарантійних зобов'язань	572	465
Всього: Забезпечення майбутніх витрат і платежів	1 031	695

6. Фінансові інструменти:

Відповідно до вимог П(С)БО 13 "Фінансові інструменти" на обліку підприємства обліковуються дебіторська заборгованість, що не призначена для перепродажу, та фінансові інвестиції, які обліковуються за їх фактичною собівартістю. Також на підприємстві обліковується поточна торгівельна заборгованість за справедливою вартістю.

Вид активу та зобов'язання	Сума, тис. грн	
	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1. Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість, не призначену для перепродажу (дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги)	40 646	18 739
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 549	5 478
Інші фінансові активи	-	-
Всього фінансових активів	45 195	24 217
2. Фінансові зобов'язання		

Довгострокові кредити банків	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47 086	47 771
Інші поточні зобов'язання	246 362	180 698
Розрахунки за нарахованими відсотками	-	-
Всього фінансових зобов'язань	293 448	228 469

7. Операції з пов'язаними особами:

Відповідно до п. 3 П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» пов'язаними сторонами є засновники та керівник Компанії (фізичні особи). Пов'язаними сторонами також є підприємства, що знаходяться під спільним контролем або суттєвим впливом кінцевих власників Компанії, управлінський персонал Компанії та інші компанії та фізичні особи, що відповідають визначенню пов'язаних сторін.

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється за методом балансової вартості.

Нижче наведено інформацію про розрахунки та операції з пов'язаними сторонами:

	на 31 грудня 2021		на 1 січня 2021	
	Підприємства під спільним контролем	Материнська компанія	Підприємства під спільним контролем	Материнська компанія
<i>у тис. грн.</i>				
Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість	9	-	17	-
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша поточна заборгованість	-	-	-	-
Статутний капітал	-	-	-	-

Нижче наведено статті доходів та витрат по операціях з пов'язаними сторонами за рік за 2021 рік:

<i>у тис. грн.</i>	2021 рік	
	Підприємства під спільним контролем	
Дохід від продажу товарів		299
Дохід від надання послуг		-
Інші доходи		-
Закупівля товарів		(820)

Винагорода ключового управлінського персоналу. До складу ключового управлінського персоналу входить 2 вищі посадові особи – Директор підприємства та Головний бухгалтер. У 2021 році загальна сума винагороди ключового управлінського персоналу склала 1 409 тис. грн., включаючи податки. Винагорода ключового управлінського персоналу представлена у вигляді заробітної плати.

Сума позик, отриманих від ключового управлінського персоналу, становить:

<i>у тис. грн.</i>	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Позики	245 085	180 390

II. Розкриття інформації до статей Звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма № 2):

ПС(БО) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» вимагає розкриття інформації щодо статтям Звіту про фінансові результати, зокрема «Інші операційні доходи» та «Інші операційні витрати»:

Інші операційні доходи:

Стаття	Сума, тис. грн	
	2021 рік	2020 рік
1. Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту)		

Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	1	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	8 297	7 141
Дохід від операційної оренди активів	4 298	7 049
Дохід від операційної курсової різниці	6 173	2 056
Одержані штрафи, пені, неустойки	5	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	8 892	4 061
Інші доходи	1 167	2 500
Всього: Інші операційні доходи	28 833	22 807

Інші операційні витрати:

Стаття	Сума, тис. грн	
	2021 рік	2020 рік
1. Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту)		
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	7	1
Собівартість реалізованих виробничих запасів	6 069	4 742
Сумнівні та безнадійні борги	32	368
Втрати від операційної оренди активів	4 199	-
Втрати від операційної курсової різниці	3 130	9 307
Нестачі і втрати від знецінення та псування цінностей	841	3 021
Відрахування до резерву сумнівних боргів	68	348
Визнані штрафи пені, неустойки	-	2
Втрати на ремонт/оренду каво-машин	1 345	685
Інші доходи в т.ч. від операційної діяльності, пов'язані з нарахуванням амортизації, модернізацією та реалізацією каво-машин, в т.ч. таких, що перебувають/перебували в оренді	27 394	21 507
Всього: Інші операційні доходи	43 085	39 981

III. Розкриття інформації до статей Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р. (Форма № 3):

ПС(БО) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» вимагає розкриття інформації щодо статті Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» та «Інші платежі», «Інші витрачання»:

Інші надходження грошових коштів:

Стаття	Сума, тис. грн	
	2021 рік	2020 рік
1. Інші надходження (рядок 3095 Звіту)		
Розрахунки з іншими покупцями і замовниками в т.ч. по авансам	37	2 312

Інші витрачання грошових коштів:

Стаття	Сума, тис. грн	
	2021 рік	2020 рік
1. Інші витрачання (рядок 3190 Звіту)		
Розрахунки з іншими постачальниками та замовниками в т.ч. по авансам	653	1 000

Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Законодавство України з питань оподаткування (включаючи нормативно-правові акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи митний контроль і митне законодавство) характеризується постійними змінами і в деяких випадках допускає неоднозначну інтерпретацію деяких положень. Є відомими випадки, в яких контролюючі і інші органи засновували свою позицію на фіскальній інтерпретації неоднозначних законодавчих положень, або застосовували різні підходи до оцінки одних і тих же операцій різних платників податків.

Керівництво Компанії вважає, що інтерпретація ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильною і Компанія дотрималася усіх вимог законодавства для того, щоб застосовні податки були нараховані та сплачені в повному обсязі.

Але враховуючи, можливу неоднозначність інтерпретацій вимог українського законодавства та непослідовність правозастосовної практики, керівництво Компанії не може виключати можливість того, що контролюючі органи можуть дотримуватися точки зору, відмінної від тієї, яка була обрана і застосована Компанією.

Також не можна виключати, що певний час існуватиме можливість того, що контролюючі органи спробують поставити під сумнів інтерпретації положень законодавства, застосовані Компанією для податкової кваліфікації тих чи інших операцій, підхід до оподаткування яких не оскаржувався такими органами у минулому. Визначення ймовірності таких спроб контролюючими органами, а також сум та ймовірності настання негативних наслідків у разі здійснення таких спроб, не є доцільним.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, і що Компанія

нараховувала і сплатила усі необхідні податки. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був не достатньо чітким, Компанія нараховувала податкові зобов'язання на основі оцінок керівництва.

Також, як потенційно, може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії валютний ризик, пов'язаний із наявністю поточної кредиторської заборгованості. Саме тому, процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки валютних курсів на валютних ринках для визначення чутливості фінансового результату до оподаткування Компанії до ймовірної зміни обмінних курсів.

В цілому Компанія здійснює управління своєю структурою капіталу та коригує її з урахуванням змін в економічних умовах. Завдання Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку і вигод для зацікавлених осіб, а також для забезпечення фінансування своїх операційних вимог, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії. Протягом 2021 року змін у цілях, політиці та процесах не відбулося.

Події після звітної дати

Розпочате 24 лютого 2022 року повномасштабне вторгнення російської федерації в Україну не є подією, що вимагає коригування певних статей фінансової звітності станом на 31.12.2021 р. та за рік, що закінчується зазначеною датою.

Директор підприємства



Мартіно БРЕШІАНІ

Головний бухгалтер



Юлія ЯРМАК