

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2021 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

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



Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2021 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан, форма №1) станом на 31 грудня 2021 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід, форма № 2) за рік, що закінчився на вказану дату;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом, форма № 3) за рік, що закінчився на вказану дату;
- Звіт про власний капітал за рік (форма № 4) за рік, що закінчився на вказану дату; та
- Примітки до фінансової звітності (форма № 5); та
- Інші примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Основа для думки

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

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

Незалежність

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 11 у Інших примітках до фінансової звітності, в якій описано, що Компанія зазнає впливу істотних ризиків, пов'язаних із подальшим ходом поточного повномасштабного воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 11, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у цій Примітці, свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація, включаючи звіт про управління

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

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

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову,

підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

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

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

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Параніч Юлія Вікторівна

Ідентифікаційний код 21603903

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

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

ТОВ АФ ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)

м. Київ, Україна

6 червня 2022 року



**Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року**

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»:

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2021 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна» (надалі –«Компанія») на 31 грудня 2021 року та результати його діяльності за 2021 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 4 – 37, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 17 – 22, її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

06 червня 2022 року

Гарань Роман Петрович
Директор



Брацлавська Ольга Володимирівна
Головний бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, belonging to Olga Volodimirovna Bratslavskaya.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року

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

Дата (рік, місяць, число)
 За € ДРПОУ

За КОАТУУ

За КОПФГ

За КВЕД

Коди		
2021	12	31
33548609		
UA80000000000719 633		
240		
46.39		

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

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

Середня кількість працівників: 17

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десятого знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	91	16
первісна вартість		1001	314	209
накопичена амортизація		1002	(223)	(193)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	486	190
Основні засоби		1010	6,829	7,018
первісна вартість		1011	14,295	15,862
Знос		1012	(7,466)	(8,844)
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	-	4,371
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	7,406	11,595
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	47,196	57,066
Виробничі запаси		1101		
Товари		1104	47,196	57,066
Векселі одержані		1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	107,556	108,051
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	2,648	2,120
з бюджетом		1135	-	617
у тому числі з податку на прибуток		1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів		1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	36	676
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти		1165	23,241	24,524
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	23,241	24,524
Витрати майбутніх періодів		1170	23	44
Інші оборотні активи		1190	12	115
Усього за розділом II		1195	180,712	193,213
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	188,118	204,808

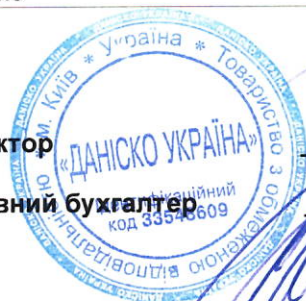
Облікова політика на стор.17– 22 та інші примітки на стор.23 – 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року
 Форма №1
 (продовження)

ПАСИВ	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал		1400	844	844
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	170,079	187,512
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Усього за розділом I		1495	170,923	188,356
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	1,600	1,733
Цільове фінансування		1525	-	-
Усього за розділом II		1595	1,600	1,733
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	2
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
за товари, роботи, послуги		1615	10,012	11,780
за розрахунками з бюджетом		1620	4,391	1,420
у тому числі з податку на прибуток		1621	1,901	1,420
за розрахунками зі страхування		1625	-	-
за розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	-
Поточні забезпечення		1660	1,117	1,298
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	75	219
Усього за розділом III		1695	15,595	14,719
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
Баланс		1900	188,118	204,808

Директор

Головний бухгалтер



Гарань Роман Петрович

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2021 року

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

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
33548609		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за 2021 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	517,638	428,445
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(425,331)	(349,715)
Валовий:				
Прибуток		2090	92,307	78,730
Збиток		2095		
Інші операційні доходи		2120	6,612	4,615
Адміністративні витрати		2130	(10,554)	(10,900)
Витрати на збут		2150	(34,790)	(30,974)
Інші операційні витрати		2180	(31,861)	(10,247)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	21,714	31,224
Збиток		2195	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витрати		2250	(2)	-
Інші витрати		2270	(60)	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	21,652	31,224
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток		2300	(4,219)	(5,860)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	17,433	25,364
Збиток		2355	-	-

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2

(продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	17,433	25,364

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	5,351	4,731
Витрати на оплату праці		2505	12,845	12,526
Відрахування на соціальні заходи		2510	2,539	2,407
Амортизація		2515	2,457	2,856
Інші операційні витрати		2520	54,013	29,602
Разом		2550	77,205	52,122

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Директор

ДАНІСКО УКРАЇНА

Головний бухгалтер

Гарань Роман Петрович

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року

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

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
33548609		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	595,761	462,972
Цільового фінансування		3010	258	6
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	626	1,441
Надходження від повернення авансів		3020	10	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	1,179
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	15
Інші надходження		3095	2	413
Витрачання на оплату:			(449,702)	(376,132)
Товарів (робіт, послуг)		3100		
Праці		3105	(9,477)	(8,843)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(2,515)	(2,364)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(26,714)	(14,414)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(9,071)	(1,716)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(14,907)	(6,358)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(2,736)	(6,340)
Витрачання на оплату авансів		3135	(99,867)	(80,222)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	-	(5)
Інші витрачання		3190	(2,819)	(2,624)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	5,563	(18,566)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій			-	-
необоротних активів		3205	-	-
Витрачання на придбання			(2,787)	(690)
необоротних активів		3260		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(2,787)	(690)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Витрачання на сплату дивідендів		3355	-	(69,597)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	-	(69,597)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(2,776)	(88,833)
Залишок коштів на початок року		3405	23,241	113,628
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(1,493)	(1,534)
Залишок коштів на кінець року		3415	24,524	23,241

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Облікова політика на стор. 17– 22 та інші примітки на стор.22 – 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2021 року

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАНІСКО УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2021	12	31
33548609		

Звіт про власний капітал
 за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєст- рований капітал	Капітал у до- цінках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	170,079	-	-	170,923
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	170,079	-	-	170,923
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17,433	-	-	17,433
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	17,433	-	-	17,433
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	187,512	-	-	188,356

Директор

Гарань Роман Петрович

Головний бухгалтер

Брацлавська Ольга Володимирівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року

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

Територія: м. Київ

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування,

напоями та тютюновими виробами

Середня кількість працівників: 17

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди	
2021	12 31
	33548609
	UA80000000000719633
	240
	46.39

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		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	314	223	-	-	-	105	105	75	-	-	-	209	193
Усього	080	314	223	-	-	-	105	105	75	-	-	-	209	193
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника										Код рядка				
										2	Сума			
Із рядка 80, графа 14:											3			
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										081				
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів										082				
вартість створених підприємством нематеріальних активів										083				
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань										084				
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										085				

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік

форма № 5
(продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Одержані за фінансово орендою	Передані в оперативну оренду	Знос	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5,823	4,166	1,549	-	-	796	786	964	-	-	-	6,576	4,344	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,857	1,374	258	-	-	9	9	749	-	-	-	3,106	2,114	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4,727	1,051	458	-	-	-	-	404	-	-	-	5,185	1,455	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	888	875	316	-	-	209	209	265	-	-	-	995	931	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього	260	14,295	7,466	2,581	-	-	1,014	1,004	2,382	-	-	-	15,862	8,844	-	-	-	-

З рядка	Найменування показника	Інші примітки		Код рядка	Сума
		Інші примітки	Код рядка		
3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	-	-	261	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	-	-	262	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	-	-	263	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	-	-	264	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	-	-	2641	-
3 рядка 260 графа 8	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	-	-	265	-
	залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	-	-	2651	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	-	-	266	-
	вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	-	-	267	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	-	-	268	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	-	-	269	-

Облікова політика на стор. 17–22 та інші примітки на стор.22 – 37 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності
 за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2,306	190
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	316	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Усього	340	2,622	190

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостроко 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 (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

Із рядка 1030 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

Примітки до річної фінансової звітності

за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	6,549	2,413
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	63	29,448
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	24,284
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди		530	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	2
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безоплатно одержані активи		610	-	-
Списання необоротних активів		620	-	60
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
3 рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

Примітки до річної фінансової звітності

за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

VI. Грошові кошти

Показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	24,524
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Усього	690	24,524
із рядка 1165 Балансу «Гроші та їх еквіваленти», використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1,600	1,147	-	1,014	-	-	1,733
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	1,117	1,099	-	918	-	-	1,298
Резерв під майбутні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	24,284	-	-	-	-	24,284
Усього	780	2,717	26,530	-	1,932	-	-	27,315

Примітки до річної фінансової звітності

за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	57,066	-	-
Усього	920	57,066	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених у заставу
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	108,051	108,051	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	676	676	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
 із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951)

(952)

Примітки до річної фінансової звітності
 за 2021 рік
 Форма № 5
 (продовження)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	723
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8,590
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	4,371
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	4,219
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8,590
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(4,371)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2,457
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

Облікова політика

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

Основа підготовки

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

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

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

Ця фінансова звітність складена згідно з П(С)БО, які діяли на 31 грудня 2021 року.

Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

Операції в іноземній валюті

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

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

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
1 Долар	27,28	28,27
1 Євро	30,92	34,74

Нематеріальні активи

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

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

Облікова політика (продовження)

Основні засоби

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Облікова політика (продовження)

Облік оренди

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

Товарно-матеріальні запаси

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

Оцінка запасів, товарів при вибутті здійснюється за методом ФІФО.

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

Собівартість запасів складається з вартості закуплених товарів від пов'язаних сторін, мита та додаткових витрат на придбання товарів.

Фінансові інструменти

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

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

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

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожен дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

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

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

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

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Капітал

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

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю. Відповідно до чинного законодавства України право голосу учасників Компаній, створених у формі товариства з обмеженою відповідальністю, відповідає їх частці в статутному капіталі.

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

Зобов'язання

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

Забезпечення (резерви)

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

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

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

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2021 році – 18% (у 2020 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Облікова політика (продовження)

Податок на прибуток (продовження)

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

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

Податок на додану вартість («ПДВ»)

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

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

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

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

Визнання доходів та витрат

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

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

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

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

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати.

Фінансові витрати

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

Облікова політика (продовження)

Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Розрахунок справедливої вартості

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

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

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ «Даніско Україна» працює на ринку України з 2005 року та зареєстроване у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань згідно запису №1 071 102 0000 002895 від 14 липня 2005 року.

ТОВ «Даніско Україна» належала до бізнес-підрозділу DuPont Nutrition & Biosciences компанії DuPont de Nemours Inc. зі штаб-квартирою у місті Вілмінгтон, штат Делавер, США. З 01.02.21 ТОВ «Даніско Україна» перебуває у складі міжнародної групи компаній "International Flavors & Fragrances INC" зі штаб-квартирою в Нью-Йорку, США.

Компанія є світовим лідером у галузі розробок інгредієнтів та технологічних рішень для харчової промисловості. Асортимент компанії представлений різними групами інгредієнтів, а саме: стабілізатори, емульгатори, ензими, бакзакваски, текстурні інгредієнти, ароматизатори, антиоксиданти, функціональні системи, підсолоджувачі, натуральні консерванти.

Найбільшими галузями застосування є виробництво морозива, хлібобулочних та кондитерських виробів, солоних продуктів та м'ясних виробів, маргаринів, масел, алкогольних та безалкогольних напоїв.

Види економічної діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

10.89 Виробництво інших харчових продуктів, не віднесених до інших угруповань;

52.10 Складське господарство;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність.

На звітну дату безпосередньою материнською компанією Компанії була **International Flavors & Fragrances Inc. (USA)**

Середня чисельність персоналу протягом 2021 року становила 17 осіб (2020: 18 осіб). Станом на 31 грудня 2021 року в Компанії працювали 17 осіб (на 31 грудня 2020 року 18 осіб).

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

За видами діяльності, що вказані нижче у 2021 році підприємство операцій не здійснювало. Прибутків за такими пасивними операціями не отримувало:

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

1. Загальна інформація (продовження)

- Дивіденди
- Дохід, отриманий в результаті розподілу прибутку чи майна підприємств
- Процентний дохід за борговими зобов'язаннями різного виду, включаючи облигації з правом на участь у прибутках та контрольованих операціях
- Дохід від використання прав на об'єкти інтелектуальної власності
- Дохід від реалізації акцій (часток) та (чи) відступлення прав в іноземній організації, яка не є юридичною особою у відповідності до іноземного права
- Доходи за операціями з фінансовими інструментами строкових угод
- Дохід від реалізації нерухомого майна
- Дохід від реалізації інвестиційних паїв пайових інвестиційних фондів
- Інші аналогічні доходи

Суми наступних операцій здійснених підприємством у 2021 та 2020 роках:

Операція	2021 рік	2020 рік
Формування та відновлення резервів:		
- формування резерву під річну премію	1,298	1,117
- формування резерву під відпускні	1,733	947

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

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

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Попередня оплата за митне оформлення	1,442	1,657
Попередня оплата за оренду офісного приміщення	561	561
Попередня оплата за складські послуги	43	210
Інше	74	220
Усього	2,120	2,648

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

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

Найменування показника	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Кредиторська заборгованість за товари до продажу	9,475	8,340
Інше	2,305	1,672
Усього	11,780	10,012

4. Операції з пов'язаними сторонами

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

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами були такими:

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

4. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
	Компанії під спільним контролем	Компанії під спільним контролем
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	9,475	8,340

Протягом 2021 та 2020 років операції з пов'язаними сторонами були такими:

	2021 рік	2020 рік
	Компанії під спільним контролем	Компанії під спільним контролем
Реалізація товарів та послуг	-	308
Закупівлі товарів, сировини та інших матеріалів	428,126	342,528
Придбання послуг та інші витрати	1,619	1,230
Виплата дивідендів	-	73

Сума компенсації керівництву за 2021 рік становила 1,963 тисяч гривень (у 2020 році – 1,798 тисяч гривень). Компанія не використовує довгострокові компенсаційні схеми та програми виплат на основі акцій.

5. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

	2021 рік	2020 рік
Поточне оподаткування	8,590	5,860
Відстрочений податок	(4,371)	-
Разом	4,219	5,860

Відстрочені податкові активи сформовані за рахунок резерву сумнівних боргів помноженого на відповідну ставку оподаткування. Вперше відстрочені податкові активи були сформовані у серпні 2021 року на суму 1,994 тисячі гривень за рахунок резерву сумнівних боргів Компанії Інтерком. Протягом року суми змінювались через часткове погашення заборгованості клієнтами та донарахування нових резервів для ФУД ПРОДУКТ та Харчові Інгредієнти.

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

Період	2021 рік	2020 рік
Прибуток до оподаткування	21,652	31,224
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	3,897	5,620
Витрати, що не підлягають відрахуванню	322	240
Фактичні податкові нарахування	4,219	5,860

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Дохід від операційної курсової різниці	6,549	2,920
Відсотки, отримані на залишки коштів на поточних рахунках в банках	-	1,179
Дохід від реалізації необоротних активів	-	317
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	56	162
Інші доходи від операційної діяльності	7	20
Одержані штрафи, пені, неустойки	-	15
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	2
Усього	6,612	4,615

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

Найменування показника	2021 рік	2020 рік
Резерв сумнівних боргів	24,284	-
Видатки від операційної курсової різниці	2,413	4,548
Витрати на дослідження і розробки	2,118	2,515
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	1,446	2,031
Інші видатки від операційної діяльності	877	560
Нестачі і втрати від псування цінностей	723	593
Видатки на лізингові операції	-	-
Усього	31,861	10,247

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються за валютами майбутніх надходжень та сплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Долари США	Євро	Усього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	108,051	-	-	108,051
Інша поточна дебіторська заборгованість	663	-	-	663
Грошові кошти та їх еквіваленти	21,151	3,373	-	24,524
Всього фінансові активи	129,865	3,373	-	133,238
Довгострокові забезпечення	1,733	-	-	1,733
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2,305	-	9,475	11,780
Поточні зобов'язання	1,298	-	-	1,298
Інші поточні зобов'язання	219	-	-	219
Всього фінансових зобов'язань	5,555	-	9,475	15,030

За терміном погашення дебіторська заборгованість не перевищує 12 місяців.

Резерв сумнівних боргів, що сформований у розмірі 24,284 тис. грн в повному обсязі складається з довгострокової дебіторської заборгованості, за якою існує ризик непогашення. Термін непогашення – від 18 до 36 місяців.

Компанія Інтерком (ЄДРПОУ 39777618)	9,113 тис. грн
ФУД ПРОДУКТ (ЄДРПОУ 35965712)	13,622 тис. грн
Харчові Інгрєдєнти (ЄДРПОУ 39979069)	1,345 тис. грн

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

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

8. Фінансові інструменти (продовження)

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

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

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року і на 31 грудня 2020 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

9. Умовні зобов'язання

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

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

Правила трансфертного ціноутворення («ТЦУ») певною мірою, відповідають міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, що розроблені Організацією економічного співробітництва та розвитку. Законодавство дозволяє податковим органам робити коригування на трансфертне ціноутворення та донараховувати податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та окремих видів операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна операції визначена не відповідно до принципу «втягнутої руки» та не підкріплюється належною документацією.

Протягом 2021 року, а також у попередніх звітних періодах Компанія здійснювала суттєві контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення. Такі операції включали імпорт товарів. Зазначені операції проводились з пов'язаними особами-нерезидентами.

У зв'язку із різними методологічними підходами у сфері ТЦУ в Україні, а також відсутністю широкої судової практики, керівництво Компанії не виключає, що підходи податкових органів до оцінки контрольованих операцій з імпорту товарів можуть відрізнятися від підходів, що

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Умовні зобов'язання (продовження)

застосовує Компанія. Встановлення відповідності умов контрольованої операції принципу "витагнутої руки" здійснюється методом чистого прибутку. Якщо податкові органи встановлять, на їх думку, невідповідність умов контрольованих операцій правилу «витагнутої руки», вони можуть вимагати проведення відповідного коригування з податку на прибуток згідно правил трансфертного ціноутворення. Якщо необхідність проведення зазначених коригувань буде обґрунтована податковими органами у суді і донарахування будуть проведені, фінансові результати Компанії можуть зазнати несприятливого впливу. З огляду на той факт, що практика застосування правил трансфертного ціноутворення в Україні є досить новою і продовжує змінюватися, а практика нарахування зобов'язань ще не сформулась, вплив оскарження компетентними органами трансфертного ціноутворення Компанії не можна достовірно оцінити. Проте він може мати суттєвий вплив на фінансовий стан чи операції Компанії.

Зазначені ризики можуть бути реалізовані протягом 7 років від дати подання відповідної податкової звітності.

Податкове законодавство. Компанія здійснює більшу частину операцій в Україні, тобто під юрисдикцією українських податкових органів. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, яке може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою та державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з 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 в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Зобов'язання за капітальними та некапітальними витратами. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Компанія не мала договірних зобов'язань по капітальним та некапітальним витратам.

10. Операційне середовище

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки, бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Компанії не були суттєво пошкоджені.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

10. Операційне середовище (продовження)

Уряд України отримав фінансування та допомогу від міжнародних організацій та різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн).

Національний банк України відтермінував рішення про зміну облікової ставки, залишивши її незмінною на рівні 10%, оскільки діють вимушені адміністративні обмеження та поки події в Україні не нормалізуються.

Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлю валюти та перекази за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29,25 гривень для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стійкою.

У березні Рада директорів Європейського банку реконструкції та розвитку ("ЄБРР") оголосила про початковий пакет заходів для підтримки громадян, компаній та країн, які постраждали від війни в Україні, на суму 2 мільярди євро. Банк також пообіцяв зробити все можливе, щоб допомогти відбудувати країну, як тільки дозволять умови.

Фінансування ЄБРР буде доступне для підтримки українських компаній в якості відтермінування кредитів, підтримки ліквідності та фінансування торгівлі. Крім того, Рамкова програма Банку щодо стійкості та засобів до існування допоможе країнам, які безпосередньо постраждали від притоку українських біженців.

Як тільки дозволятимуть умови, ЄБРР також буде готовий взяти участь у програмі реконструкції України, відновити умови для життя та бізнесу; відновити життєво важливу інфраструктуру; підтримувати належне управління; і надати доступ до послуг.

Вплив COVID-19

Кінцевий вплив COVID-19 залежить від майбутніх подій, включаючи серед іншого: кінцеве географічне поширення та тяжкість нових штамів вірусу; наслідки урядових та інших заходів, спрямованих на запобігання поширенню вірусу; розвиток ефективних методів лікування; тривалість спалаху; дії, вжиті державними органами, клієнтами, постачальниками та іншими третіми сторонами; наявність робочої сили, а також терміни та ступінь відновлення нормальних економічних умов та умов роботи. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення впливу пандемії COVID-19 на економіку Компанії, однак існують фактори, які невідомі чи не контролюються, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-який такий подібний спалах, а також подальші урядові та регуляторні заходи.

11. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Жодне з критичних об'єктів або інфраструктури Компанії не зазнало пошкоджень.

Понад 4,3 мільйони українців (близько 10% населення України) були змушені переїхати до європейських країн. Крім того, кількість внутрішньо переміщених осіб, які залишили свої міста, становить 6,5 мільйонів осіб (27% населення) відповідно з інформацією Міжнародної організації з міграції.

Ключовим пріоритетом Компанії є безпека її співробітників та їхніх сімей. Бізнес-процеси були реорганізовані, щоб пристосуватися до існуючих проблем і забезпечити безперервність діяльності Компанії.

Компанія не планує закривати офіси та скорочувати штат працівників до кінця року. Компанія виплачує заробітну плату у повному обсязі без затримок у термінах оплати.

Щоб проаналізувати вплив ризиків і забезпечити здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво підготувало актуалізований фінансовий

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі (продовження)

прогноз, який показує, що здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі залежить від таких суттєвих припущень:

- згідно аналізу грошових потоків на поточну дату Компанія має достатню ліквідність для погашення своїх зобов'язань у встановлені строки,
- Компанія має можливість отримати фінансування від Материнської Компанії у випадку суттєвих відхилень від поточних прогнозів грошових потоків та проблем з ліквідністю,
- основною діяльністю Компанії є оптова торгівля товарами, що більша частина яких внесена до Переліку товарів критичного імпорту згідно Постанови Кабінету Міністрів України, що дає можливість компанії вчасно розраховуватися з постачальниками таких товарів.
- Материнська компанія продовжує експорт товарів в Україну та не має намірів згортання своєї діяльності на території України.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанія отримала чистий прибуток у розмірі 17,433 тисяч гривень (за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року: чистий прибуток у розмірі 25,364 тисяч гривень). В той же час оборотні активи Компанії перевищили поточні зобов'язання на 178,493 тисяч гривень станом на 31 грудня 2021 року.

Враховуючи усе викладене вище, керівництво вважає, що застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі під час підготовки цієї фінансової звітності є доречним. Однак, через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на вищезгадані значущі припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходять до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність та, тому може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

12. Події після закінчення звітного періоду

Після закінчення звітного періоду відбулися події, які детально висвітлені в примітках 10 та 11, проте, які не вимагають коригування фінансової звітності Компанії.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

13. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєст- рований капітал	Капітал у доо- цінках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Залишок на початок року	4000	844	-	-	-	217,975	-	-	218,819
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	844	-	-	-	217,975	-	-	218,819
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25,364	-	-	25,364
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(73,260)	-	-	(73,260)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(47,896)	-	-	(47,896)
Залишок на кінець року	4300	844	-	-	-	170,079	-	-	170,923

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
 Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2021 року

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

1. Нематеріальні активи за 2020 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	244	88	70	-	-	-	-	135	-	-	-	314	223
Усього	080	244	88	70	-	-	-	-	135	-	-	-	314	223
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Найменування показника											Сума			
1											2		3	
Із рядка 80, графа 14:														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності											081			
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів											082			
вартість створених підприємством нематеріальних активів											083			
Із рядка 80, графа 5: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань											084			
Із рядка 080, графа 15: накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності											085			

Товариство з обмеженою відповідальністю «Даніско Україна»
Фінансова звітність відповідно до П(С)БО станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2021 року

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)
14. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)
II. Основні засоби за 2020 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2																	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	5,572	3,121	732	-	-	481	481	1,526	-	-	-	5,823	4,166	-	-	-	
Транспортні засоби	140	666	666	-	-	-	666	666	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2,857	664	-	-	-	-	-	710	-	-	-	2,857	1,374	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	4,727	656	-	-	-	-	-	395	-	-	-	4,727	1,051	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	945	932	90	-	-	147	147	90	-	-	-	888	875	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього	260	14,767	6,039	822	-	-	1,294	1,294	2,721	-	-	-	14,295	7,466	-	-	-	
Найменування показника																		
3 рядка 260 графа 14	14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності														Код рядка	Сума	
		вартість оформлених у заставу основних засобів														261	-	
		залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо														262	-	
		первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів														263	-	
		основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів														264	-	
3 рядка 260 графа 8	8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів														264	264	
		залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій														265	-	
3 рядка 260 графа 5	5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування														265	265	
		вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду														266	-	
3 рядка 260 графа 15	15	Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності														266	266	
3 рядка 105 графа 14	14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю														267	-	
																268	-	
																269	-	

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

III. Капітальні інвестиції за 2020 рік

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

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

IV. Фінансові інвестиції за 2020 рік

Найменування показника	Кс д рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:		-	-	-
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:		-	-	-
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
Усього	421	-	-	-

Із рядка 1035 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

Із рядка 1030 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

V. Доходи і витрати за 2020 рік

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні бартерні операції з продукцією товарами, роботами, послугами	631	-
Частка доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг за товарообмінними бартерними контрактами з пов'язаними сторонами, %	632	-
З рядків 540-560 графа 4: фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	633	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VI. Грошові кошти за 2020 рік

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

VII. Забезпечення і резерви за 2020 рік

Види забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1,401	947	-	748	-	-	1,600
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат персоналу	760	983	1,117	-	983	-	-	1,117
Резерв під майбутні витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Усього	780	2,384	2,064	-	1,731	-	-	2,717

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

VIII. Запаси за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	47,196	-	-
Усього	920	47,196	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

Інші примітки

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених у заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

3 рядка 1100 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	107,556	107,556	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	36	36	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

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

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2020 рік

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

ХІІ. Податок на прибуток за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4,755
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	1,105
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	5,860
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4,755
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1,105
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань за 2020 рік

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