

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»

Фінансова звітність
згідно з Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

| | Сторінка |
|---|-----------------|
| ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ | (a) |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА | (i) |
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 Р.: | |
| Баланс | 1-2 |
| Звіт про фінансові результати | 3-4 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 5-6 |
| Звіт про власний капітал | 7 |
| Примітки до фінансової звітності | 8-34 |

Звіт про управління

**ТОВ «Емвей Україна», код ЄДРПОУ 32375271
за 2020 рік.**

1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

Загальна інформація

ТОВ «Емвей Україна» (надалі – «Компанія») працює на українському ринку з листопада 2003 року, його головний офіс знаходиться в м. Києві за адресою вулиця Казимира Малевича, 87. Товариство є частиною глобального бізнесу Amway (надалі - «Група»), однієї з найбільших у світі компаній в індустрії прямого продажу. Торгові центри ТОВ «Емвей Україна» знаходяться в м. Києві, м. Дніпро, м. Львові та м. Одесі. На даний час з ТОВ «Емвей Україна» співпрацює близько 200 тис. українських НПА – незалежних підприємців Amway та постійних покупців. У 2020 році у регіональному розрізі за кількістю НПА та постійних покупців лідирує Київська область і Київ – 23,2% від загальної кількості (22,6% у 2019 році). Друге і третє місце займають Одеська та Дніпропетровська області – 11,0% і 8,7% відповідно (11,1% і 8,2% у 2019 році відповідно).

Misія, бачення та стратегія

Misія Групи Amway сформульована наступним чином: "Через партнерство з Незалежними Підприємцями Amway ("НПА"), Співробітниками та Сім'ями Засновників за підтримки якості продуктів та сервісів, ми пропонуємо кожному можливість досягти своїх цілей завдяки Плану Amway з продажів і маркетингу".

Бачення Групи Amway є простим: Amway та НПА працюють разом щоденно щоб допомогти людям жити кращим життям.

Бізнес-стратегія Групи та Компанії побудована на розгалуженій системі збуту продукції, яка, зокрема, включає в себе залучення постійних покупців та дистрибуторів - НПА. Компанії Групи пропонують всім рівні можливості розпочати свій бізнес із продажу продукції кінцевим споживачам. Дистрибутори можуть працювати з широким спектром високоефективних, інноваційних та екологічних товарів. При цьому кожен може самостійно встановлювати перед собою цілі по обороту і прибутку, в залежності від того, наскільки активно він планує займатися цим бізнесом.

Продукція

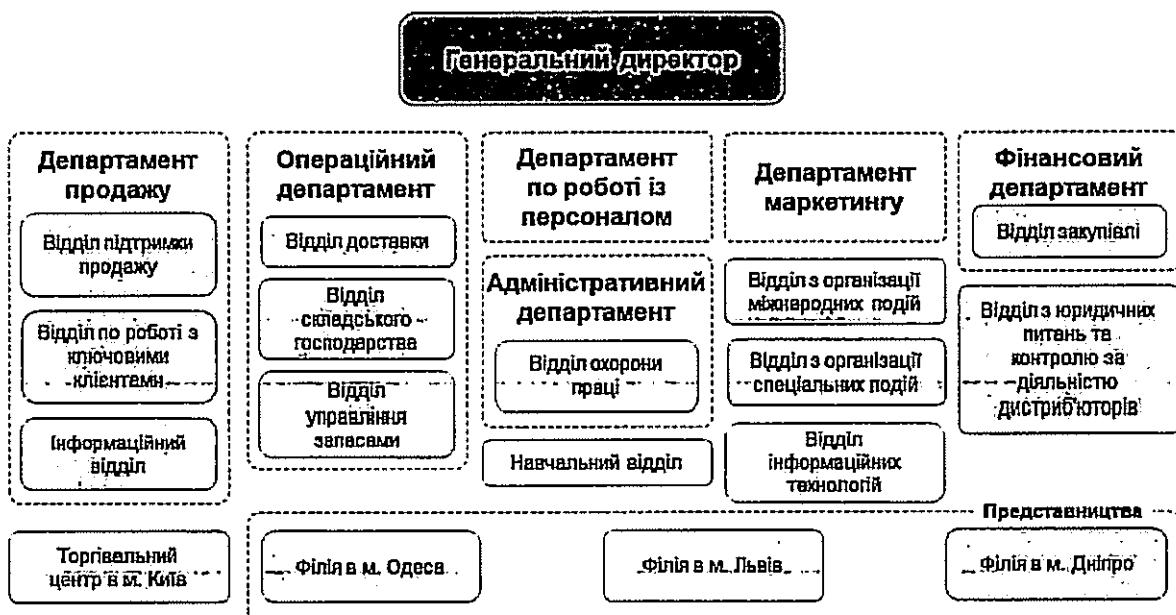
Асортимент продукції Компанії представлений більш ніж 450 найменуваннями у восьми категоріях. Преміальні торгові марки Amway включають категорію дієтичних добавок Nutrilite™, засоби для догляду за шкірою та декоративної косметики ARTISTRY™, набори посуду iCook™, Систему очищення води eSpring™. Серед найбільш популярних товарів Amway слід виділити дієтичні добавки NUTRILITE™, зубну пасту GLISTER™, а також екологічні та високоефективні засоби для догляду за оселею AMWAY HOME™, у тому числі Мультифункціональний очищувач L.O.C.™, засоби для прання SA8™, засоби для миття посуду DISH DROPS™, а також фірмові харчові продукти та напої.

Товариство постійно розширяє асортимент продукції з метою задоволення потреб своїх клієнтів та сприяння розвитку бізнесу кожного Незалежного Підприємця Amway.

Основний стратегічний напрямок у розвитку продуктового портфелю Amway є категорія здоров'я та краси, які оновлюються щорічно. Компанія пропонує інноваційні продуктові рішення з урахуванням індивідуальних потреб споживачів.

Організаційна структура

Організаційна структура Компанії складається з департаментів та відділів, розташованих у чотирьох містах України (Київ, Одеса, Львів та Дніпро), як зображене на малюнку нижче.



В 2020 році суттєвих змін в організаційній структурі Компанії не відбувалось.

Ринкова позиція

Світові продажі Групи в 2020 році склали 8,5 мільярдів дол. США, що підтвердило статус Amway як світового лідера в своїй галузі (відповідно до рейтингу 2020 Direct Selling News Global 100, джерело: <https://www.directsellingnews.com/dsn-announces-2020-global-100-list/>).

Засоби для догляду за шкірою та декоративної косметики ARTISTRY™ належить до десятки найпопулярніших у світі торгових марок косметики преміум-класу (Джерело: Euromonitor International Limited. Видання «Краса та особистий догляд», 2018 р., категорія «Косметика та засоби особистого догляду преміум-класу», обсяг роздрібного продажу у вартісному вираженні, за даними 2017 року.)

2. Результати діяльності Товариства

Аналіз результатів діяльності

У 2020 році чистий дохід Товариства від реалізації продукції та послуг склав бл. 1,4 млрд. гривень, падіння в порівнянні з 2019 роком склало близько 7,3%.

Основними причинами зменшення доходу від реалізації продукції в 2020 році в порівнянні з 2019 роком стали: (i) пандемія, яка змусила Компанію закрити всі торгові центри в Україні на час локдаунів, та перевести бізнес партнерів в онлайн; (ii) погіршення загальної економічної ситуації в країні.

Лідером продажів у 2020 році, як і раніше, була Київська область – 26,8% від загального обсягу. Друге і третє місце зберегли за собою Одеська та Дніпропетровська області (11,7% і 7,9% відповідно).

Лідерські позиції за обсягом продажів продовжують зберігати категорії «Здоров'я» і «Краса та догляд за тілом». Вони складають 39,2% і 30,4% від загального обсягу продажів компанії. Найпопулярнішими продуктами Amway Україна в 2020 році стали:

- Багатофункціональна фториста зубна паста Glister™;
- Дієтична добавка Комплекс Омега-3 від торгової марки Nutrilite™;
- Вітаміни Nutrilite™ для підтримки імунітету: вітамін С, Д, Цінк.

Зміни в асортименті продукції

Протягом 2020 року Компанія запустила лінію доглядових засобів для тіла Artistry Signature Select™ та збалансовану програму для підтримки здорового харчування,

оптимального метаболізму та способу життя – Body DETOX від NUTRILITE™. Ще одна комплексна система, яка була представлена минулого року це TRUVIVITY OxiBeauty від NUTRILITE™, мета якої запобігти виникненню оксидативного стресу та зволожити шкіру зсередини.

Також, в нових обставинах пандемії Товариство в оперативному режимі вивело на ринок серію гелей для очищення рук з антибактеріальним ефектом G&H PROTECT+™ та захисні маски одноразового використання.

Динаміка цін на продукцію

У вересні 2020 року Компанія переглянула ціни на свою продукцію із середнім підвищеннем на близько 5%. Такий перегляд цін був спричинений переглядом прибутковості продукції, зміною розміру мита, підвищеннем вартості сировини, виробничих, логістичних витрат та додаткової інвестиції компанії, пов'язані зі стратегією просування нових продуктів та наявним продуктовим асортиментом.

Згідно з внутрішніми політиками Групи, перегляд цін на продукцію Amway відбувається 2 рази на рік, в залежності від глобальних, європейських і локальних змін імпорту товару і додаткових витрат на просування споживчих товарів.

Маркетингова активність

На початку 2020 року було започатковано комплексний підхід у напрямку цифрових технологій, соціальних мереж для формування знання про наші інноваційні бренди Nutrilite™ та Artistry™. Ми прагнемо створити цілісний підхід у здоровому способі життя, збалансованому харчуванню і здоровій красі для українських споживачів, які вже із задоволенням користуються продукцією Amway.

У 2020 році компанія «Емвей Україна» завдяки відділу навчання Amway Academy забезпечила новий формат залучення і розвитку для своїх незалежних підприємців Amway. Тому всі зустрічі, семінари та презентації проводилися в онлайн форматі як компанією так і її партнерами. Академія Amway за рік провела 700 тренінгів для незалежних підприємців, охопивши 840 000 учасників навчання.

В 2020 році була оновлена інформація на онлайн-сторінці Академії Amway. Структура онлайн-платформи стала набагато більш зручною для користування і забезпечує швидкий та інтуїтивно зрозумілий доступ до основних видів онлайн інформації для незалежних підприємців Amway. Окрім варто зазначити два Сертифікаційних онлайн курси з Краси та Здоров'я, що забезпечують високий рівень отримання інформації та сертифікацію.

Програма підтримки лідерів допомогла попішити свої бізнес-навички і досягти більш високих результатів у бізнесі 24-м НПА.

У 2020 році Amway направила свої зусилля в розвиток підприємництва за допомогою комерції в соціальних мережах.

Для реалізації цієї стратегії, компанія працювала над наступними ініціативами:

- розробила нову мотиваційну програму для НПА, мета якої мотивувати НПА працювати з клієнтами і новачками в бізнесі;
- переглянула і адаптувала до ситуації на ринку привабливість продукції з огляду на споживчі настрої та ціни;
- вивела на ринок нові продукти, які відповідають світовому тренду здорового способу життя і краси.

У 2021 році компанія продовжить активно використовувати і розширювати цифрові можливості для надання онлайн інформації, буде ще більше фокусуватися на наданні НПА інформації стосовно продажів із фокусом на персональні потреби клієнта, особливо з використанням можливостей соціальних мереж.

3. Ліквідність та зобов'язання

Компанія є імпортером товарів та здійснює їх продаж на території України. Саме з особливостями діяльності Компанії і пов'язані основні активи та зобов'язання, що обліковуються на кінець 2020 р.

Дебіторська заборгованість Компанії на кінець 2020 р. склала 46,6 млн. грн., що включає в себе також дебіторську заборгованість за виданими авансами та дебіторську заборгованість за розрахунками з податку на прибуток в сумі 35,2 млн. грн.

Кредиторська заборгованість Компанії на кінець 2020 р. склала 892,1 млн. грн., що в основному складається з кредиторської заборгованості за придбані товари та послуги. У складі інших поточних забезпечень (65 млн. грн) Компанії включені також нарахування зобов'язань на оплату послуг незалежних підприємців Емвей згідно з Договором Емвей щомісячно та щорічно.

Станом на 31 грудня 2020 року показник загальної ліквідності Компанії становив 0,26x (станом на 31 грудня 2019 року – 0,21x).

Станом на 31 грудня 2020 року чистий оборотний капітал Компанії був негативний та становив – 723,0 млн. грн. Більш детальна розшифровка елементів оборотного капіталу Компанії представлена в балансі Компанії на 31 грудня 2020 року та відповідних примітках до фінансової звітності.

В 2020 році операційна діяльність Компанії в значній мірі була пов'язана з іншими компаніями Групи. Детальний аналіз операцій та заборгованостей з компаніями Групи Amway в 2020 році представлено в Примітці 8 до фінансової звітності за 2020 рік.

Станом на 31 грудня 2020 року кредиторська заборгованість за товари та послуги Компанії була представлена заборгованістю з термінами погашення до 6 місяців. Компанія аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів.

Станом на 31 грудня 2020 року у Компанії не було позабалансових умовних зобов'язань.

4. Екологічні аспекти

З моменту запуску свого першого продукту в 1950 році, Amway завжди фокусувався на екологічно безпечний та розрахований на довгострокову перспективу розвиток.

Група Amway приділяє велику увагу власним зобов'язанням щодо постійного зменшення генерування сміття, використання води, вибору відновлювальних джерел енергії та практик органічного фермерства. Група Amway намагається направляти на переробку максимально можливий об'єм згенерованого в своїй операційній діяльності сміття. Також Група встановлює цілі та здійснює регулярний контроль екологічних норм своїх постачальників.

В Україні Компанії також відповідально ставиться до переробки відходів та організує регулярний вивіз пластикової та іншої упаковки з Торгового Центру у м. Києві. Компанія облаштувала Торговий Центр спеціальними боксами для збору пластикових упаковок від продуктів торгових марок Amway.

Також, Компанії уклала договір з переробною компанією та оплачує утилізацію тари та упаковки імпортованої продукції.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кількість персоналу

Станом на 2020 рік, у Компанії працевлаштовано 177 працівників, в тому числі 131 жінка та 8 особи з інвалідністю.

Станом на 2020 рік, жінки займали 83% від загальної кількості керівних посад у Компанії.

Програми мотивації персоналу

У Компанії діє ряд нематеріальних програм заохочення для працівників. Працівники можуть скористатись можливістю оформити добровільне медичне страхування для себе та своїх дітей, основну частину витрат по якому покриває компанія. Також працівники отримують подарункові сертифікати від Компанії з нагоди власного весілля та дня народження. Також, працівники Компанії мають можливість придбавати продукцію Amway за спеціальними цінами.

Охорона праці та безпека

Компанія відповідально ставиться до власних працівників та ставить їх безпеку як одну з ключових цілей діяльності. В Компанії створена служба охорони праці в особі інженера з охорони праці, який підпорядкований Генеральному директору Компанії.

У повній відповідності до законодавства України, у Компанії затверджено та діють ряд положень щодо охорони праці, а саме:

- Положення Про службу охорони праці;
- Положення Про систему управління охороною праці;
- Положення Про організацію попереднього і періодичних медичних оглядів;
- Положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці;
- Положення Про порядок видачу спецодягу та засобів індивідуального захисту.

Працівники Компанії проходять регулярні навчання та інструктажі з охорони праці та перевірку знань, в т.ч. і для нових працівників Компанії.

Керівники, відповідальні особи, та працівники, що виконують роботи підвищеної небезпеки, проходять навчання в учебних центрах, за програмою затвердженою Державною службою України з питань праці, а саме з загальних питань з охорони праці, електробезпеки, пожежної безпеки, цивільного захисту та інше.

З залученням працівників ДСНС України регулярно проводяться заняття з евакуації на випадок пожеж та правилами користування вогнегасниками.

В 2020 році та протягом останніх п'яти років нещасних випадків, пов'язаних з виробництвом у Компанії не було.

На період дії карантину в Україні компанія встановила певні обмеження щодо перебування працівників в офісах.

Працівники постійно і в необхідній кількості забезпечуються медичними масками та гумовими рукавичками. До початку робіт проводиться температурний скринінг.

Навчання персоналу

В Компанії особливу увагу приділяють навчанню та персональному росту своїх працівників. На базі річної оцінки кожного співробітника формується персональний план розвитку співробітника. Оцінка потреби у навчанні персоналу є ключовим аспектом в організації навчання. Така оцінка проводиться безпосереднім керівником із залученням представника департаменту по роботі з персоналом, на базі чого формується план навчання для співробітників компанії.

Компанії регулярно проводить ряд навчальних заходів, а саме тренінги – практикуми (ефективна комунікація, емоційний інтелект, управління конфліктами, ведення переговорів, навички презентації на аудиторію та в он-лайн форматі), семінари-презентації (продуктові, процедурні, процесні), програми для керівників, фасилітація, проектний менеджмент та ін.

Також Компанія активно залучає своїх співробітників до професійний зовнішніх семінарів.

Повага до прав людини

Компанія підтверджує, що не приймає рішення, ґрунтуючись на будь-яких характеристиках, захищених чинним законодавством чи політикою, таких як раса, вік та стать. Група Amway поважає всіх та надає всім рівні можливості, в тому числі в питаннях працевлаштування.

Глобальний кодекс ведення бізнесу

Компанія в своїй діяльності чітко дотримується Глобального кодексу ведення бізнесу Групи Amway, що окреслює позицію бізнесу щодо ключових етичних корпоративних цінностей, а саме:

- Відповідність законодавству, політикам і процедурам - протидія корупції, чітке дотримання законодавства, чесна реклама та конкуренція, запобігання інсайдерській торгівлі, корпоративна відповідальність та справедливі трудові стандарти;
- Облік і фінанси - протидія шахрайству та відмиванню грошей, захист активів Компанії та політика подарунків;
- Конфіденційність і довіра - уникнення конфлікту інтересів, захист конфіденційних даних та недоторканість приватного життя;

- Справедливе ставлення та повага - протидія утикам, дискримінації, забезпечення рівних можливостей та безпечного робочого місця.

Товариство в своїй господарській діяльності невпинно дотримується політики протидії корупції та запобіганню хабарництва.

Корпоративна соціальна відповідальність

Корпоративна соціальна відповідальність як і раніше залишається важливою складовою бізнес-стратегії Компанії. У 2020 році Компанії організувала благодійний захід на підтримку лікарів у боротьбі з розповсюдженням COVID-19.

Зокрема, Компанії на базі благодійного фонду Українська Біржа Благодійності ініціювала збір коштів для подальшої їх передачі у медичні установи для забезпечення медичних працівників захисним спорядженням. В рамках цього проекту силами Компанії та всіх небайдужих людей, які самовільно виявили бажання підтримати цю ініціативу вдалося зібрати 321 000 грн, з яких 260 000 грн пожертвувала Компанії і 60 000 грн були зібрані незалежними підприємцями Емвей та співробітниками Компанії. На цю суму були закуплені 900 захисних костюмів і передані медичним працівникам Полтавської обласної клінічної інфекційної лікарні.

6. Ризики

У своїй діяльності Компанія наражається на такі ризики:

Ринковий ризик.

Ринковий ризик полягає в тому, що в результаті коливання попиту, активних дій конкурентів чи появи товарів-субститутів компанія зазнає збитків.

Компанія несе ринковий ризик, оскільки при зниженні попиту на товари з боку клієнтів Компанія має нести додаткові витрати на зберігання запасів товарів протягом більш тривалого періоду (приймаючи до уваги також кінцевий термін використання товарів). Крім того, Компанія втрачатиме на знеціненні коштів, вкладених у придбання товарів, а також неможливості їх альтернативного використання (інвестування).

Ризик неналежної якості товарів

Ризик неналежної якості товарів є ризиком того, що продукція може виявитися неякісною, призвести до втрат компанії чи завдати шкоди третім особам.

Компанія несе даний ризик, оскільки неналежна якість товарів, що надається продавцями, може негативно вплинути на репутацію Компанії та призвести до понесення додаткових витрат у разі повернення товарів кінцевими споживачами.

Компанія повідомляє виробника про встановлені законодавством та державними стандартами України вимоги до якості і безпечності продукції. Виробник забезпечує випуск продукції у відповідності до цих вимог. Управління якістю продукції на виробничих потужностях базується на принципах та правилах Належної виробничої практики GMP, а також системи аналізу ризиків, небезпечних чинників і контролю критичних точок ХАССП. Відділ контролю якості групи компаній Amway забезпечує контроль за належною якістю продукції на всіх етапах її виробництва та під час відвантаження на адресу Компанії. Компанія оформлює всі необхідні для реалізації продукції в Україні документи, передбачені законодавством, включаючи сертифікати відповідності, декларації з оцінки відповідності вимогам технічних регламентів, висновки санітарно-епідеміологічної експертизи. Таким чином забезпечується виконання усіх вимог до якості та безпечності продукції, які діють в Україні.

Для забезпечення належної якості товарів, Компанія контролює дотримання належних умов зберігання продукції на складі, в торгових центрах та при транспортуванні замовлень кінцевим споживачам. Однак, у разі поставки товарів неналежної якості, Компанія має всі необхідні механізми для простежуваності партії товару від складів постачання та зберігання до кінцевих споживачів. Наявні у Компанії електронні системи контролю простежуваності ланцюгів постачання товарів дозволяють, за необхідності, оперативно провести коригувальні дії по відношенню до продукту неналежної якості: відкликати, повернути, утилізувати.

Однак, у разі поставки товарів неналежної якості, при наданні доказів невідповідності товарів за якістю, Компанія може на свій розсуд вимагати від продавця або (1) відшкодувати

витрати Компанії на усунення недоліків товарів, або (2) відповідно зменшити ціну придбання товарів, або (3) додатково здійснити постачання товарів належної якості.

Ризик знецінення запасів

Ризик знецінення запасів являє собою те, що Компанія понесе збитки внаслідок зменшення вартості товарно-матеріальних запасів (наприклад, внаслідок спливання строку придатності або пошкодження таких запасів).

Компанія несе даний ризик, оскільки товари мають обмежений термін придатності та у разі неправильного управління запасами (зниження/зниження норм запасів товарів на складі) компанія несе додаткові витрати.

Кожного місяця відповідальні відділи Компанії готують звіт про знецінення товару. По всім товарам, які попадають в групу ризику, колегіально приймається рішення про: зміну прогнозу продажу, повернення постачальнику, промо акції, створення акційних наборів і т.п для мінімізації ризику знецінення товарного запасу.

Пошкоджені товари і товари, строк придатності яких закінчився, утилізуються.

Термін придатності товарів контролюється автоматично системами управління запасами, які використовує Компанія на складі і в ТЦ, а також перевіряється під час проведення перерахунку товару – інвентаризації.

Компанія в своїй операційній діяльності також несе ряд фінансових ризиків, а саме: валютний ризик, ризик ліквідності, кредитний ризик та ризик концентрації. Детальний опис вищевказаних ризиків та їх потенційний вплив на діяльність Компанії представлений в Примітці 10 до фінансової звітності за 2020 рік.

7. Дослідження та інновації

Дослідницька та інноваційна діяльність здійснюється на рівні групи компаній Amway. Компанія Amway має по всьому світу більше 100 лабораторій, де працює понад 1000 науковців, дослідників і лаборантів. Фахівці відділу досліджень і розробок Amway здобули більше 800 патентів.

Кожен продукт проходить ретельне тестування, яке гарантує, що він відповідає найвищим стандартам якості.

Amway також продовжує інвестувати в розробки нових підходів для сегментів «Здоров'я» і «Краси» за допомогою використання природних інгредієнтів, вирощених на власних сертифікованих органічних фермах – а це майже 6000 гектарів сертифікованих органічних сільськогосподарських угідь у США, Мексиці та Бразилії, де Amway вирощує інгредієнти, обробляє їх і збирає урожай для подальшої інтеграції у продукти. Група використовує методи стійкого землеробства.

Під час карантину комунікація змінилася і набула ще більшого значення. У березні 2020 Amway запустили нову сторінку в соціальних мережах @nutrilite.ukraine для взаємодії та формування знання про ключовий бренд Nutrilite серед українських споживачів. Протягом 12 місяців на профіль @nutrilite.ukraine підписалось 6 952 користувачів.

10 лютого 2021 року Компанія презентувала у форматі онлайн-конференції результати Глобального дослідження Amway про підприємництво 2020 (Amway Global Entrepreneurship Report, AGER), проведеного у партнерстві з Ipsos Global Omnibus. Результати AGER демонструють позитивний стан підприємницького настрою та готовність відкривати і розвивати власний бізнес, 81% українців та 57% у світі. 56% населення на глобальному рівні бажають розвиватись за допомогою E-commerce. Дослідження проводиться кожні 2 роки. AGER 2020 було організоване в онлайн форматі у 23 країнах світу серед 23 тис. респондентів різного віку, статі, статусу та інтересів.

8. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 року та протягом 2020 року Компанія не здійснювала фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств.

9. Перспективи розвитку

Планы на 2021 рік

На глобальній конференції розвитку 2020 виконавчий директор Amway Мілінд Панд оголосив про те, що компанія починає новий етап розвитку і росту на шляху до 70-річчя Amway. Ключовими фокусами на цьому шляху стануть продовження розвитку згідно з стратегією Amway NEXT, в рамках якої будуть впроваджені нові можливості програм винагородження НПА, нові продукти та інструменти для побудови бізнесу. Ці елементи націлені покращити можливості залучення і утримання лояльних покупців, а також створення умов для формування покоління молодих лідерів.

Коронавірус

У зв'язку з глобальною пандемією COVID-19, що розпочалась у 2020 році, Група Amway прийняла рішення скасувати всі офлайн активності, пов'язані із запусками продуктів, щоб мінімізувати ризики зараження працівників і клієнтів. Виробнича та дистрибуційна діяльність здійснюється і надалі, але із забезпеченням всіх необхідних заходів безпеки.

Початок 2020 року став глобальним викликом для всього людства. Пандемія коронавірусної інфекції COVID-19 змусила об'єднатися не тільки держави і міжнародні неурядові організації, а й глобальний бізнес в боротьбі проти вірусу. Amway не залишається осторонь і надає масштабним ініціативам Міжнародного комітету Червоного Хреста і місцевим фондам в постраждалих країнах фінансову допомогу.

Протягом усієї кризи COVID-19 Amway старанно ставиться до захисту здоров'я та безпеки своїх працівників, НПА та клієнтів. У наших приміщеннях ми дотримуємося суворих санітарно-гігієнічних та дезінфекційних норм, слідкуємо за збереженням безпечних соціальних відстаней та дотриманням маскового режиму. Було створено внутрішні протоколи та додаткові процедури, завдяки яким вдалося уникнути поширення інфекції COVID-19.

Т.В.О. Генерального Директора



Лардка Т.О.

(h)

Звіт незалежного аудитора

Учасникам ТОВ «Емвей Україна»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Емвей Україна» («Компанія»), представленої на сторінках 1- 34, що складається з балансу на 31 грудня 2020 р., та звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2020 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Компанії за 2020 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та Учасників за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Учасники несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ▶ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 Компанії;
- ▶ 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо

висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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. Тим не менш, 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 подій, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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



Володимир Дабіжа
Партнер
Від імені ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»

м. Київ, Україна

5 липня 2021 р.

ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України.
Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
БАЛАНС НА 31 ГРУДНЯ 2020 р.

(у тис. грн.)

| Підприємство | ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА» м. Київ | Дата (рік, місяць, число) | | | КОДИ |
|--|--|---------------------------|-----------|------------|------|
| | | за ЄДРПОУ | за КОАТУУ | 2020 12 31 | |
| Організаційно-правова форма господарювання | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | | 32375271 | |
| Вид економічної діяльності | Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення | за КВЕД | | 8036100000 | |
| Середня кількість працівників ¹ | 169 | | | 240 | |
| Адреса, телефон | вулиця Казимира Малевича, буд. 87, м. Київ, 03150 | | | 46.49 | |

Однинка 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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2020 р.

Форма № 1

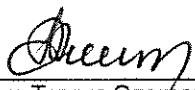
Код за ДКУД 1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 212 | 19 |
| первинна вартість | 1001 | 10 789 | 10 789 |
| накопичена амортизація | 1002 | 10 577 | 10 770 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | — | — |
| Основні засоби: | 1010 | 6 040 | 6 120 |
| первинна вартість | 1011 | 51 896 | 52 301 |
| знос | 1012 | 45 856 | 46 181 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | — | — |
| 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 | — | — |
| Відсторонені податкові активи | 1045 | — | — |
| Інші необоротні активи | 1090 | — | — |
| Усього за розділом I | 1095 | 6 252 | 6 139 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 68 036 | 100 670 |
| Виробничі запаси | 1101 | — | — |
| Незавершене виробництво | 1102 | — | — |
| Готова продукція | 1103 | — | — |
| Товари | 1104 | 68 036 | 100 670 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | — | — |
| Депозити передстрахування | 1115 | — | — |
| Векселі одержані | 1120 | — | — |
| Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги | 1125 | 46 995 | 1 598 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 7 797 | 9 165 |
| з бюджетом | 1135 | 35 866 | 35 438 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 35 555 | 35 240 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | — | — |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | — | — |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 583 | 386 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | — | — |
| Гроші та іх еквіваленти | 1165 | 48 481 | 98 451 |
| Готівка | 1166 | 836 | 245 |
| Рахунки в банках | 1167 | 36 326 | 97 780 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 2 552 | 705 |
| Інших страхових резервів | 1184 | — | — |
| Інші оборотні активи | 1190 | 2 819 | 2 370 |
| Усього за розділом II | 1195 | 213 129 | 248 783 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1300 | 219 381 | 254 922 |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
БАЛАНС НА 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10 670 | 10 670 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | — | — |
| Капітал у дооцінках | 1405 | — | — |
| Додатковий капітал | 1410 | 15 | — |
| Емісійний дохід | 1411 | — | — |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | — | — |
| Резервний капітал | 1415 | 4 318 | 4 318 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (847 245) | (731 837) |
| Неоплачений капітал | 1425 | — | — |
| Вилучений капітал | 1430 | — | — |
| Усього за розділом I | 1495 | (832 242) | (716 849) |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | — | — |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | — | — |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | — | — |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | — | — |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | — | — |
| Цільове фінансування | 1525 | — | — |
| Усього за розділом II | 1595 | — | — |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | — | — |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | — | — |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 927 111 | 880 545 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 19 444 | 6 949 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | — | — |
| розрахунками зі страхування | 1625 | — | — |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 236 | 43 |
| за одержаними авансами | 1635 | 2 655 | 4 559 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 101 953 | 79 671 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | — | — |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | — | — |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 224 | 4 |
| Усього за розділом III | 1695 | 1 051 623 | 971 771 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, | | | |
| утримуваними для продажу, та групами видуття | 1700 | — | — |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | | | |
| Баланс | 1900 | 219 381 | 254 922 |


Прудка Тетяна Олександрівна
Т.В.О. Генерального Директора



Демченко Тетяна Борисівна
Главний бухгалтер

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2020 р.

(у тис. грн.)

Підприємство

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
(nайменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ |
|------------|
| 2020 12 31 |
| 32375271 |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік
Форма № 2
Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття 1 | Код рядка 2 | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року 4 |
|---|----------------|-------------------|-----------|--|
| | | 3 | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 376 834 | 1 485 250 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (536 410) | (444 837) | |
| Валовий | | | | |
| прибуток | 2090 | 840 424 | 1 040 413 | |
| збиток | 2095 | — | — | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 12 975 | 24 798 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | (134 850) | (234 756) | |
| Витрати на збут | 2150 | (583 347) | (757 520) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | (20 167) | (18 053) | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | | | | |
| прибуток | 2190 | 115 035 | 54 882 | |
| збиток | 2195 | — | — | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | — | — | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 383 | 620 | |
| Інші доходи | 2240 | 15 | 115 | |
| У тому числі: дохід від благодійної допомоги | 2241 | — | — | |
| Фінансові витрати | 2250 | — | — | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | — | — | |
| Інші витрати | 2270 | (25) | (175) | |
| Фінансовий результат до оподаткування | | | | |
| прибуток | 2290 | 115 408 | 55 442 | |
| збиток | 2295 | — | — | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | — | — | |
| Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування | 2305 | — | — | |
| Чистий фінансовий результат | | | | |
| прибуток | 2350 | 115 408 | 55 442 | |
| збиток | 2355 | — | — | |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року 4 |
|---|----------------|-------------------|---------------|--|
| | | 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 | 115 408 | 55 442 | |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року 4 |
|----------------------------------|----------------|-------------------|---|--|
| | | 3 | 4 | |
| Матеріальні витрати | 2500 | 21 550 | | 15 057 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 65 474 | | 57 262 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 12 677 | | 10 248 |
| Амортизація | 2515 | 4 735 | | 3 621 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 633 953 | | 924 316 |
| Разом | 2550 | 738 389 | | 1 010 504 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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


Прудка Тетяна Олександрівна
Т.В.О. Генерального Директора



Ідентифікаційний код 32375271
Прудка Тетяна Борисівна
Головний бухгалтер

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМIM МЕТОДОМ) ЗА 2020 р.

(у тис. грн.)

Підприємство

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ |
|------------|
| 2020 12 31 |
| 32375271 |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік
Форма № 3
Код за ДКУД 1801004

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|---|
| | | 1 | 2 | |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | |
| Надходження від: | | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 1 322 291 | | 1 340 805 |
| Повернення податків та зборів | 3005 | 10 176 | | 2 901 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | – | | – |
| Цільового фінансування | 3010 | 637 | | 842 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | – | | – |
| Надходження авансів від покупців та замовників | 3015 | 367 805 | | 436 384 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 2 770 | | 5 189 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 383 | | 620 |
| Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені) | 3035 | – | | – |
| Інші надходження | 3095 | 1 227 | | 878 |
| Витрачання на оплату: | | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (1 254 449) | | (1 409 310) |
| Праці | 3105 | (49 705) | | (46 377) |
| Відрахування на соціальні заходи | 3110 | (12 254) | | (10 336) |
| Зобов'язання з податків та зборів | 3115 | (323 561) | | (306 711) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (100) | | – |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (160 904) | | (183 107) |
| Зобов'язання з інших податків та зборів | 3118 | (162 557) | | (123 603) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (2 913) | | (5 316) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (5 495) | | (7 595) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | – | | – |
| Зобов'язання за страховими контрактами | 3150 | – | | – |
| Інші витрачання | 3190 | (297) | | (427) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 56 615 | | 1 547 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | |
| Надходження від реалізації: | | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | – | | – |
| необоротних активів | 3205 | 294 | | 291 |
| Надходження від отриманих: | | | | |
| відсотків | 3215 | – | | – |
| дивідендів | 3220 | – | | – |
| Надходження від деривативів | 3225 | – | | – |
| Інші надходження | 3250 | – | | – |
| Витрачання на придбання: | | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | – | | – |
| необоротних активів | 3260 | (4 631) | | (3 842) |
| Виплати за деривативами | 3270 | – | | – |
| Витрачання на надання позик | 3275 | – | | – |
| Витрачання на прибання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | – | | – |
| Інші платежі | 3290 | – | | – |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (4 337) | | (3 551) |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМІМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

| Стаття | Код | За звітний період | За попередній період |
|---|-------------|-------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| власного капіталу | 3300 | - | - |
| отримання позик | 3305 | - | - |
| інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| погашення позик | 3350 | - | - |
| сплату дивідендів | 3355 | - | - |
| сплату відсотків | 3360 | - | - |
| інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | 52 278 | (2 004) |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 48 481 | 56 777 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | (2 308) | (6 292) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 98 451 | 48 481 |

Прудка Тетяна Олександрівна
Т.В.О. Генерального Директора



ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 Р.

(у тис. грн.)

Підприємство

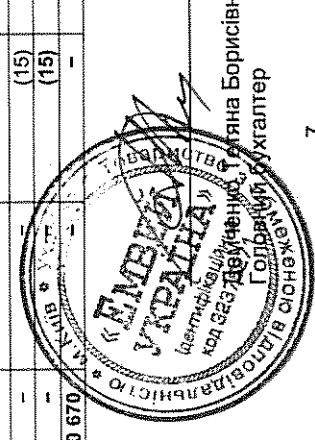
ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

2020 12 31
 32375271

Звіт про власний капітал
за 2020 рік
Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код | Зареєстрований капітал | Капітал у досічках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Выпущений капітал | Всього |
|---|-------------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 10 670 | - | 15 | 4 318 | (847 245) | - | - | (832 242) |
| Коригування | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 10 670 | - | 15 | 4 318 | (847 245) | - | - | (832 242) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 115 408 | - | - | 115 408 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Розподіл прибутку | | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Спракування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резерваного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески до капіталу | | | | | | | | | |
| Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення залідованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перередача викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | (15) | - | - | (15) |
| Разом змін в капіталі | 4295 | - | - | - | - | (15) | - | 115 408 | 115 393 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10 670 | - | - | - | 4 318 | (731 837) | - | (716 849) |



Прудка Тетяна Олександровна
 Т.В.О. Генерального Директора

Григорій Борисівна
 Головний бухгалтер

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

(у тис. грн.)

Підприємство

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
 (наменування)

Дата (рік, місяць, число)

2020 12 31

323375271

Звіт про власний капітал
 за 2019 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код | Зареєстрований капітал дооцінках | Податковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Випущений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Залишок на початок року | 4000 | 10 670 | - | 108 | 4 318 | (902 687) | - | - |
| Коригування | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригованний залишок на початок року | 4095 | 10 670 | - | 108 | 4 318 | (902 687) | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 55 442 | - | 55 442 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | (93) | - | - | - | (93) |
| Розподіл прибутку | | | | | | | | |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капітулу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - |
| Відрахування до резервного капітулу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників | | | | | | | | |
| Внески до капітулу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капітулу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - |
| Випущення капітулу | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - |
| Випущення частки в капітулі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капітулі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін в капітулі | 4295 | - | - | (93) | - | 55 442 | - | 55 349 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10 670 | - | 15 | 4 318 | (847 245) | - | (832 242) |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИЛІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р.
(у тис. грн.)

Підприємство
 Територія
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності

Дата (рік, місяць, число)
 ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
 за СДРГОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФ
 за КВЕД

М. Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля іншими товарами господарського
 призначення

| КОДИ | КОДИ | КОДИ |
|------------|------|-------|
| 2020 | 12 | 31 |
| 32375271 | | |
| 8036100000 | | |
| 240 | | |
| | | 46.49 |

1. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Записок | | Переоцінка (доопінка +, ухідка -) | Вибуло за рік | Брати від первоначальної зменшення | Нараховано корисності за рік | Інші зміни за рік | Записок |
|---|------------|-----------------|--------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|-------------------|------------|
| | Код рядка | на початок року | | | | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | | | | | | | | |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 070 | 10 789 | 10 577 | - | - | - | - | 193 |
| Г/ДВП | 080 | 10 789 | 10 577 | - | - | - | - | 193 |
| | 090 | - | - | - | - | - | - | - |

Із рядка 080 трада 14
 Із рядка 080 трада 5
 Із рядка 080 трада 15

вартість нематеріальних активів, що до яких існує обмеження права власності
 вартість оформленіх у застуві нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 накопичена амортизація нематеріальних активів, що яких існує обмеження права власності

(081) _____
 (082) _____
 (083) _____
 (084) _____
 (085) _____

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Залишок на початок року | | Пересічна якість (актива +, улика -) | Вибуло за рік | Інші зміни за рік | | | Залишок на кінець року | | | Одержані за фінансовим орендуванням (пересічна варітість) | Переданий в операційну оренду | |
|--|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------|---|-------------------------------|--------|
| | Код розділу | Періодична (пересічна) варітість | | | Періодична (пересічна) варітість | Зносу | Нараховано амортизації | Втрати за зменшенням корисності | Періодична (пересічна) варітість | Зносу | Знос | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Земельний ділянки | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні видрати на підприємства | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна неуходність | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрії | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 130 | 26 340 | 23 943 | 1 692 | - | - | 1 311 | 1 302 | 1 396 | - | - | 26 721 | 24 027 |
| Інструменти, принадла, інвенція (меблі) | 140 | 3 237 | 1 676 | - | - | - | 333 | 333 | 369 | - | - | 2 804 | 1 712 |
| Багаторічні наслідження | 150 | 4 278 | 3 484 | 90 | - | - | 341 | 286 | - | - | - | 4 127 | 3 429 |
| Інші основні засоби | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 180 | 1 407 | 1 406 | - | - | - | 139 | 139 | 1 | - | - | 1 268 | 1 268 |
| Майданчики необоротні матеріальні активи | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тимчасова (нетривільний) створювана природні ресурси | 200 | 3 143 | 3 143 | 664 | - | - | 289 | 289 | 664 | - | - | 3 118 | 3 518 |
| Інвентарна тара | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рахунок 260 графа 8 | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Із рахука 260 графа 5 | 250 | 13 491 | 12 204 | 2 165 | - | - | 1 613 | 1 613 | 1 836 | - | - | 13 363 | 12 227 |
| Із рахука 260 графа 15 | 260 | 51 896 | 45 856 | 4 631 | - | - | 4 226 | 4 217 | 4 542 | - | - | 52 391 | 46 181 |
| Із рахука 260 графа 14 | | | | | | | | | | | | | |
| варітість основних засобів, що виключають передбачений чинним законодавством обмеження права власності | | | | | | | | | | | | (261) | - |
| залишкова варітість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) | | | | | | | | | | | | (262) | - |
| періодична (пересічна) варітість повністю амортизованих основних засобів | | | | | | | | | | | | (263) | - |
| представлена основні засоби цілесхідних комплексів | | | | | | | | | | | | (264) | - |
| залишкова варітість основних засобів, призначених для продажу | | | | | | | | | | | | (265) | - |
| варітість основних засобів, прирізаних за рахунок щільового фінансування | | | | | | | | | | | | (266) | - |
| залишкова варітість основних засобів, що виключають обмеження права власності | | | | | | | | | | | | (267) | - |
| залишкова варітість інвестиційної мережомості, однією зі складових якої є | | | | | | | | | | | | (268) | - |
| залишкова варітість інвестиційної мережомості, однією зі складових якої є | | | | | | | | | | | | (269) | - |

залишкова варітість основних засобів, що виключають передбачений чинним законодавством обмеження права власності

залишкова варітість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

періодична (пересічна) варітість повністю амортизованих основних засобів

представлена основні засоби цілесхідних комплексів

залишкова варітість основних засобів, призначених для продажу

варітість основних засобів, прирізаних за рахунок щільового фінансування

залишкова варітість основних засобів, що виключають обмеження права власності

залишкова варітість інвестиційної мережомості, однією зі складових якої є

залишкова варітість інвестиційної мережомості, однією зі складових якої є

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|--------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 3 967 | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 664 | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 4 631 | - |

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

IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|--|------------|----------|----------------|----------|
| | | | Довгострокові | Поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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 пай у статутному капіталі інших підприємств | 380 | - | - | - |
| Акції | 390 | - | - | - |
| Облігації | 400 | - | - | - |
| Інші | 410 | - | - | - |
| Разом (Розд. А + розд. Б) | 420 | - | - | - |

Із рядка 045 графа 4 Балансу

| | |
|--|---------------|
| Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: | |
| за собівартістю | (421) _____ - |
| за справедливою вартістю | (422) _____ - |
| за амортизованою собівартістю | (423) _____ - |

Із рядка 220 графа 4 Балансу

| | |
|---|---------------|
| Поточні фінансові інвестиції відображені: | |
| за собівартістю | (424) _____ - |
| за справедливою вартістю | (425) _____ - |
| за амортизованою собівартістю | (426) _____ - |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | — | — |
| Операційна курсова різниця | 450 | 7 325 | 7 206 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 541 | 55 |
| Штрафи, пени, неустойки | 470 | 35 | 89 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | — | — |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 5 074 | 12 817 |
| У тому числі: | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 103 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 6 733 |
| B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| Асоційовані підприємства | 500 | — | — |
| Дочірні підприємства | 510 | — | — |
| Спільну діяльність | 520 | — | — |
| C. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | — | X |
| Проценти | 540 | X | — |
| Фінансова оренда активів | 550 | — | — |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | 383 | — |
| D. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | — | — |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | — | — |
| Результат оцінки корисності | 590 | — | — |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | — | — |
| Безплатно одержані активи | 610 | — | X |
| Списання необоротних активів | 620 | X | — |
| Інші доходи і витрати | 630 | 15 | 25 |

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) —
 Із рядка 540-560 графа 4 Фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633) —

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | 245 |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 97 610 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | 170 |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | 426 |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | — |
| Разом | 690 | 98 451 |

Із рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) —

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | Нараховано (створено) | Додаткові віdraхування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 6 775 | 7 566 | - | 6 813 | - | - | 7 528 |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | | | | | | | |
| Забезпечення на виплату премій | 760 | 3 953 | 5 404 | - | 2 328 | - | - | 7 029 |
| Інші забезпечення | 770 | 91 225 | 444 435 | - | 470 546 | - | - | 65 114 |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 59 | 103 | - | - | - | - | 162 |
| Разом | 780 | 102 012 | 457 508 | - | 479 687 | - | - | 79 833 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------|
| | | | Збільшення вартості реалізації* | Уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | - | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоценні та швидкозношувані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 100 670 | - | - |
| Разом | 920 | 100 670 | - | - |

Із рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображені за чистою вартістю реалізації (921) -

переданих у переробку (922) -

оформлених в заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

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

Із рядка 275 графа 4 Балансу запасів, призначений для продажу (926) -

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

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | В т.ч., за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 1 598 | 1 598 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 383 | 383 | - | - |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 28
Із рядків 940 і 950 графа 3 дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 263

X. Нестачі і втрати від лсування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | 4 005 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного року: | | |
| валова замовників | 1120 | - |
| валова замовникам | 1130 | - |
| аванси отримані | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: | | |
| на початок звітного року | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | |
| на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати – усього: | 1240 | - |
| У тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображене 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 | - |

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 4 735 |
| Використано за рік – усього | 1310 | – |
| В тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | – |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | – |
| з них машини та обладнання | 1313 | – |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | – |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | – |
| Поточний ремонт | 1316 | – |
| | 1317 | – |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первинною вартістю | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | | |
|---|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|--|------------------------|-----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | | Запишок на початок року | | | Запишок на кінець року | | | Запишок на початок року | | | Запишок на кінець року | | |
| | | Первинна вартість | Накопичена амортизація | Надійшло за рік | Витрачено за рік | Накопичена амортизація | Надійшло за рік | Первинна вартість | Накопичена амортизація | Надійшло за рік | Зміни вартості за рік | Витбуло за рік | Запишок на кінець року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Довгострокові біологічні активи – усього | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | |
| робота худоби | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | |
| тварини на вирощуванні та від одівлі | 1420 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень | 1421 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1422 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування запишкова вартість довгострокових біологічних активів, первинна вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій напанесова вартість біологічних активів, що діють існують передбачені законодавством обмеження права власності

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1431) —

(1432) —

(1433) —

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

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

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первинного визнання | Результат від первинного визнання | | Буджетний результат від первинного визнання та реалізації | | | | | |
|---|-----------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---|---|---|---|----|----|
| | | | Дохід | Витрати | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього | 1500 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| У тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| соя | 1512 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| соняшник | 1513 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ріпак | 1514 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Цукрові буряки (фабричні) | 1515 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| картопля | 1516 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| інша продукція рослинництва | 1518 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього | 1520 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| У тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси – усього | 1530 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| з них: | | | | | | | | | | |
| великотрьоголіндровий хліб | 1531 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| свинець | 1532 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| молоко | 1533 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| вовна | 1534 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| яйця | 1535 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| інша продукція тваринництва | 1536 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| додаткові біологічні активи тваринництва | 1537 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Продукція рибництва | 1538 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом | 1540 | – | – | – | – | – | – | – | – | – |



Олексій
Прудка Тетяна Олександровна
Т.В.О. Генерального Директора

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

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

Підприємство
 Територія
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності
 Одиниця вимірювання: тис. грн.

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
 М. Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю
 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення

| КОДИ |
|------------|
| 2020 12 31 |
| 32375271 |
| за ЕДРПОУ |
| 8036100000 |
| за КОАТУУ |
| 240 |
| за КОПФ |
| 46,49 |
| за КВЕД |

Дата (рік, місяць, число)
 за ЕДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФ
 за КВЕД

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами» за 2020 рік

Форма № 6

Код за ДКУД 1801009

I. Розрахники проригтетних звітних господарських сегментів
 (господарський, географічний, виробничий, географічний, збурговий)

| Найменування показника | Код розділа | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | Усього | | | | |
|--|-------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | | | | | | |
| 1. Доходи звітних сегментів: | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 1 376 834 | 1 485 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 376 834 | 1 485 250 | |
| НМК: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); | 011 | 1 376 834 | 1 485 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 376 834 | 1 485 250 | |
| іншим звітним сегментам | 012 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| інші операційні доходи | 013 | 12 975 | 24 798 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 975 | 24 798 | |
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| З НМК: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021 | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| інші фінансові доходи | 022 | 383 | 620 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 383 | 620 | |
| Інші доходи | 030 | 15 | 115 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 | 115 | |
| Усього доходів звітних сегментів | 040 | 1 390 207 | 1 510 783 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 390 207 | 1 510 783 | |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

| (у тис. грн.) | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
|--|----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Нерозподілені доходи | 050 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | |
| 3. Ник: доходи від операційної діяльності | 051 | x | x | 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 | x | x | - | |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Усього доходів підприємства | 070 | 1 390 207 | 1 510 783 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 350 207 | 1 510 783 |
| 2. Витрати звітних сегментів: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Витрати операційної діяльності | 080 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Ник: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): | 081 | 536 410 | 444 837 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 536 410 | 444 837 |
| зовнішнім покупцям | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| іншим звітним сегментам | 080 | 134 850 | 234 756 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 134 850 | 234 756 |
| Адміністративні витрати | 090 | 583 347 | 757 520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 583 347 | 757 520 |
| Витрати на збут | 100 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші операційні витрати | 110 | 20 167 | 18 053 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 167 | 18 053 |
| фінансові витрати звітних сегментів | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. Ник: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші витрати | 130 | 25 | 175 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 | 175 |
| Усього витрат звітник сегментів | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Нерозподілені витрати | 150 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |
| 3. Ник: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти фінансові витрати | 151 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |
| поплаток на прибуток | 154 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | |
| Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Усього витрат підприємства | 170 | 1 274 799 | 1 455 341 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 274 799 | 1 455 341 |
| 3. Фінансовий результат діяльності сегменту | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. Фінансовий результат діяльності підприємства | 190 | 115 408 | 55 442 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 115 408 | 55 442 |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

6 (тис. грн.)

| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|-----|---------|-----------|---------|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|----|----|---------|-----------|
| 5. Активи залізничних сегментів | | 200 | 254 922 | 219 381 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 254 922 | 219 381 |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Основні засоби, нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції та інші необоротні активи | 201 | 6 139 | 6 252 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 139 | 6 252 |
| Запаси | 202 | 100 670 | 68 036 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 100 670 | 68 036 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи постачання, розрахунками з видавними агентами та інша дебіторська заборгованість | 203 | 11 149 | 55 375 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 149 | 55 375 |
| Грошові кошти | 204 | 98 451 | 48 481 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 98 451 | 48 481 |
| Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи | 205 | 3 075 | 5 371 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 075 | 5 371 |
| Непозаділені активи | 220 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 221 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Усього активів підприємства | 230 | 254 922 | 219 381 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 254 922 | 219 381 |
| 6. Зобов'язання звітних сегментів | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги | 241 | 880 545 | 927 111 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 880 545 | 927 111 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати прав | 242 | 43 | 236 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43 | 236 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з одержаними авансами | 243 | 4 559 | 2 655 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 559 | 2 655 |
| Поточні залізничні та інші поточні зобов'язання | 244 | 79 675 | 102 177 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 79 675 | 102 177 |
| Непозаділені зобов'язання | 260 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| з податку на прибуток | 261 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x |
| Усього зобов'язань підприємства (п. 240 + р. 260) | 270 | 971 771 | 1 051 623 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 971 771 | 1 051 623 |
| 7. Капітальні інвестиції | 280 | 4 631 | 3 842 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 631 | 3 842 |
| 8. Амортизація необоротних активів | 290 | 4 735 | 3 621 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 735 | 3 621 |

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

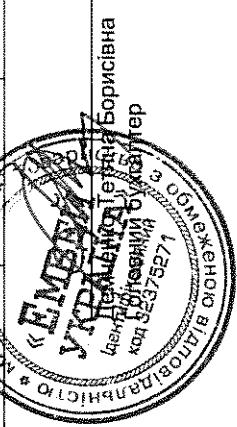
(у тис. грн.)

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

| Найменування показника | Код рідкака | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | Нерозподілені статі | Усього |
|---|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|--------|
| | | Діяльність в Україні | Минулій рік | Звітний рік | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 300 | 1 376 834 | 1 485 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | 254 922 | 219 381 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні інвестиції | 320 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Найменування показника | Код рідкака | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | Нерозподілені статі | Усього |
|---|-------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|--------|
| | | Збутовий | Звітний рік | Минулій рік | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 350 | 1 376 834 | 1 485 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | 254 922 | 219 381 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні інвестиції | 370 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



*Олександр Тетяна Олександрівна
Генерального Директора
Т.В.О.*

Грудка Тетяна Олександрівна
Т.В.О. Генерального Директора

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

ТОВ «Емвей Україна» (надалі – «Компанія») є товариством з обмеженою відповідальністю, заснованим згідно з українським законодавством. Основною господарською дільністю Компанії є продаж товарів під брендами SA8, Artistry, Nutrilite, iCook та ін. Компанія була створена 21 лютого 2003 р.

Зареєстрований офіс Компанії знаходиться за адресою: 03150, м. Київ, вул. К. Малевича, 87.

Станом на 31 грудня частка участі учасників Компанії складала:

| | 31 грудня 2020 р. | % | 31 грудня 2019 р. | % |
|----------------------------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| ГДА Б.В. | 10 659 130,20 | 99,9 | 10 659 130,20 | 99,9 |
| Емвей Форін Інвестмент Ко. | 10 669,80 | 0,1 | 10 669,80 | 0,1 |

Кінцевий бенефіціар Компанії відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Компанії 5 липня 2021 р.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Компанія здійснює свою дільність в Україні. Протягом останніх років економіка Україна почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 рр. При цьому, факторами, що стримували зростання, залишалися напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією, відсутність консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ та низький рівень залучення іноземних інвестицій.

Починаючи з березня 2020 р. для запобігання поширенню спалаху COVID-19 Україна та інші країни почали вживати карантинні обмеження та заходи, які значно вплинули та продовжують впливати на рівень економічної активності підприємств. Так, у 2020 р. відбулося падіння реального ВВП в Україні на 4% порівняно з 2019 р., а рівень інфляції прискорився до 5%.

Погіршення економічної ситуації в Україні, у тому числі внаслідок COVID-19, привело до девальвації української гривні щодо іноземних валют у 2020 р.: офіційний курс гривні щодо долара США («дол. США») на 31 грудня 2020 р. становив 28,27 грн. / дол. США проти 23,69 грн. / дол. США на 31 грудня 2019 р.. Задля зниження негативного впливу пандемії COVID-19 на економіку країни Національний банк України (далі – «НБУ») поступово зменшував облікову ставку з 13,5% річних, яка діяла з 13 грудня 2019 р., до 10% річних з 13 березня 2020 р. та до 6% річних, починаючи з 11 червня 2020 р. На початку березня 2021 р. НБУ встановив облікову ставку на рівні 6,5% річних з подальшим підвищеннем ставки до 7,5% у квітні 2021 р.

Протягом 2020 року Компанія вживала заходи щодо мінімізації негативного впливу пандемії COVID-19 та підвищення рівня прибутковості діяльності. Подальші результати діяльності Компанії будуть залежати від майбутнього розвитку ситуації з поширенням коронавірусу та темпів відновлення економіки України. Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

При складанні фінансової звітності Компанія керується наступними принципами обліку:

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Компанії складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2020 р. і за період з 1 січня по 31 грудня 2020 р. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2019 р. та за період з 1 січня по 31 грудня 2019 р.

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

Фінансова звітність складена на основі припущення, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Основа складання фінансової звітності

Станом на 31 грудня 2020 р. Компанія мала дефіцит чистого оборотного капіталу у сумі 722 988 тис. грн. (2019 рік: 838 494 тис. грн.). Компанія отримала прибуток у розмірі 115 408 тис. грн. за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р. (2019 рік: 55 442 тис. грн.). Дефіцит оборотного капіталу включає кредиторську заборгованість перед пов'язаними сторонами у сумі 875 377 тис. грн. (2019 рік: 922 851 тис. грн.). На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія отримала від компанії Alticor Inc. зобов'язання надавати фінансову підтримку, якщо Компанія не зможе погасити свої зобов'язання при настані терміну погашення.

Ця фінансова звітність складена на основі принципу безперервності та не включає жодних коригувань, пов'язаних з можливістю відшкодування та класифікацією активів, або з сумами та класифікацією зобов'язань, що можуть бути необхідними у випадку, якщо Компанія не може продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог НП(с)БО 8 «Нематеріальні активи».

Одиноцею обліку нематеріальних активів визнається окремий об'єкт нематеріальних активів. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховувати на баланс за первісною вартістю.

Визнання об'єкту нематеріальним активом здійснюється у випадку, якщо:

- існує імовірність того, що в майбутньому Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з його використанням;
- вартість активу може бути достовірно визначена.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Для визначення вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив був введеним в експлуатацію.

Термін корисного використання нематеріальних активів складає 2 роки.

Основні засоби

Визнання, оцінку та облік основних засобів здійснюється відповідно до вимог НП(с)БО 7 «Основні засоби».

Одиноцею обліку є окремий об'єкт основних засобів.

Для визнання активу основним засобом, об'єкт повинен відповідати двом ознакам:

- очікуваний термін корисного використання становить більше одного року;
- первісна вартість становить понад 20 000 гривень за одиницю.

Об'єкти, що призначаються для використання у господарській діяльності Компанії протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію, та вартість яких не перевищує 20 000 гривень включаються до складу малоцінних необоротних матеріальних активів («МНМА»).

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну корисного використання об'єкта, що встановлюється експертною технічною комісією при зарахуванні об'єкта основних засобів на баланс.

Нарахування амортизації об'єктів основних засобів проводиться щомісячно з першого числа місяця наступного після місяця введення об'єкта основних засобів в експлуатацію.

Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання активу в розмірі 100% його вартості.

ТОВ «ЕМБЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

Термін корисного використання та методи амортизації об'єктів основних засобів та МНМА становлять:

| Групи | Строки корисного використання, років | Методи амортизації |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|
| <u>Група 1</u> – земельні ділянки | – | – |
| <u>Група 2</u> – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 3</u> – будівлі споруди передавальні пристрой | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 4</u> – машини та обладнання 3 них: електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рациї | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 5</u> – транспортні засоби | 5 років | Прямолінійний |
| <u>Група 6</u> – інструменти, прилади, інвентар, меблі | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 7</u> – тварини | – | – |
| <u>Група 8</u> – багаторічні насадження | – | – |
| <u>Група 9</u> – інші основні засоби | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 10</u> – бібліотечні фонди, збереження Національного архівного фонду України | – | – |
| <u>Група 11</u> – малоцінні необоротні матеріальні активи | – | 100% у першому місяці використання |
| <u>Група 12</u> – тимчасові (нетитульні) споруди | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 13</u> – природні ресурси | – | – |
| <u>Група 14</u> – інвентарна тара | 3 роки | Прямолінійний |
| <u>Група 15</u> – предмети прокату | – | – |

Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта основних засобів (modернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо) відносяться на збільшення первісної вартості таких активів.

Витрати, що здійснює Компанія для підтримки об'єкта в робочому стані, включаються до складу витрат періоду.

На дату річного балансу Компанія відповідно до вимог НП(с)БО 28 «Зменшення корисності активів» оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності кожного необоротного активу

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюється відповідно до вимог НП(с)БО 9 «Запаси».

Компанія визнає запаси, якщо:

- ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на придбані (отримані) запаси перейшли Компанії;
- Компанія здійснює управління та контроль за запасами;
- існує імовірність того, що в майбутньому Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з їх використанням;
- вартість запасів може бути достовірно визначена.

Підставою для визнання надходження (вибууття) запасів є момент передачі ризиків та вигід, що визначається за умовами договорів, укладених з постачальниками, покупцями, іншими контрагентами та базовими умовами поставки відповідно до Міжнародних правил інтерпретації комерційних термінів «Інкотермс-2015».

Одниницею обліку запасів визнається найменування або однорідна група товарів, що мають однакове призначення та однакові умови використання та яким присвоєно відповідний артикул товарів.

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

Компанія визнає запаси, придбані за плату, за первісною вартістю, яка складається з витрат, що виникли у зв'язку з придбанням запасів, зокрема:

- ціна придбання за вирахуванням знижок відповідно до договору з постачальником (продавцем) та непрямих податків, крім випадків, якщо податки не відшкодовуються Компанії відповідно до чинного законодавства;
- суми візвного мита;
- транспортно-заготівельні витрати;
- інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях, втрати і нестачі запасів в межах норм природного убытку, виявлені при оприбуткуванні придбаних запасів, що сталися при їх транспортуванні.

Понаднормативні втрати і нестачі запасів та/або зіпсовані запаси, які виявлені під час оприбуткування і сталися при їх транспортуванні, оцінюються виходячи з первісної вартості одиниці придбаних запасів. Дані щодо виявленіх нестач і втрат під час оприбуткування запасів враховуються при веденні претензійної роботи Компанії.

Нестачі і втрати запасів під час зберігання, а також нестачі і втрати запасів є витратами звітного періоду з відображенням їх фактичної собівартості (з урахуванням транспортно-заготівельних витрат) на рахунку 947 «Нестачі і втрати від псування цінностей».

Для обліку транспортно-заготівельних витрат («ТЗВ») використовувати окремий субрахунок обліку запасів з подальшим розподілом сум ТЗВ за методом середнього відсотка.

Сума ТЗВ щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць.

Сума ТЗВ, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка ТЗВ і вартості запасів, що вибули. Середній відсоток ТЗВ визначається діленням суми залишків ТЗВ на початок звітного місяця і ТЗВ за звітний місяць на суму залишку запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Встановлені наступні методи оцінки запасів при вибутті:

- списання з балансумалоцінних та швидкозношуваних предметів («МШП») на витрати звітного періоду здійснювати за методом ФІФО;
- списання з балансу товарів в реалізацію здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Дебіторська заборгованість

В бухгалтерському обліку дебіторська заборгованість Компанії відображається з урахуванням норм НП(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Дебіторська заборгованість включає в себе торгову дебіторську заборгованість, яка виникає, коли Компанія реалізує товари та послуги покупцю, а також іншу дебіторську заборгованість, яка охоплює, зокрема, аванси видані, дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом..

Дебіторська заборгованість поділяється на довгострокову (непоточну) і короткострокову (поточну). Критерієм поділу є термін майбутньої оплати (погашення).

Компанія визнає дебіторську заборгованість, використовуючи метод нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються в момент їх настання й враховуються та відображаються у фінансовій звітності в тому періоді, в якому вони відбулися. При первісному визнанні дебіторська заборгованість оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації або в момент здійснення попередньої оплати продукції, товарів, робіт, послуг та оцінюється за первісною вартістю.

У разі відстрочення платежу за товари, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за товари, послуги, таку різницю визнавати дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Резерв сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та готівку.

Зобов'язання

Зобов'язання та забезпечення Компанії відображаються відповідно до вимог НП(с)БО 11 «Зобов'язання».

Компанія визнає зобов'язання при одночасному виконанні двох умов:

- оцінка зобов'язання може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок погашення зобов'язання.

Забезпечення створюється за умови виникнення внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно приведе до зменшення ресурсів, та оцінка якого може бути достовірно визначена. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щомісячно. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпуски та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Нарахування премії співробітникам

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Компанією в індивідуальному порядку шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії та відповідного нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Iнші нарахування

Компанія нараховує зобов'язання на оплату послуг незалежних підприємців Емвей згідно з Договором Емвей щомісячно та щорічно на основі фактичного виконання плану продажів відповідно до і на підставі затвердженого генеральним директором Плану Емвей з продажів та маркетингу.

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

Непередбачувані зобов'язання

Непередбачувані зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Перерахунок операцій в іноземній валюті

Компанія здійснює облік інформації про операції в іноземних валютах відповідно до вимог НП(с)БО 21 «Вплив змін валютних курсів»..

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

Визнання доходів і витрат

Доходи

Доходи Компанії відображаються відповідно до вимог НП(с)БО 15 «Дохід».

Реалізація товарів

Дохід від реалізації товарів визнається в момент оформлення видаткової накладної в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Витрати

Витрати відображаються відповідно до вимог НП(с)БО 16 «Витрати».

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 реалізованих товарів являє собою найменшу з двох оцінок: первісну вартість або чисту вартість реалізації, а також включає витрати на придбання товарів, їх доставку..

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Витрати Компанії, які пов'язані з його операційною діяльністю, але не включаються до собівартості реалізованих послуг поділяються на три групи: адміністративні, витрати на збут та інші операційні витрати.

До адміністративних витрат відносяться витрати, спрямовані на обслуговування та управління Компанією:

- витрати на виплату заробітної плати адміністративному персоналу, винагороди за юридичні, аудиторські та інші професійні послуги;
- витрати на службові відрядження та утримання адміністративного персоналу, створення забезпечення на виплату відпусткових та премій працівникам;
- витрати на оренду офісного приміщення, утримання основних засобів, амортизація основних засобів та нематеріальних активів, сплата комунальних послуг;
- витрати на зв'язок, винагороди за послуги з напаштування програмного та апаратного забезпечення;
- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до собівартості товарів);
- інші витрати адміністративного та загальногосподарського призначення.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією товарів та наданням послуг:

- оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут товарів;
- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- оплата маркетингових послуг;
- інші витрати, пов'язані зі збутом товарів та наданням послуг.

До інших операційних витрат включаються:

- витрати на купівлю-продаж іноземної валюти;
- сума списаної безнадійної дебіторської заборгованості;
- втрати від операційної курсової різниці;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

До складу інших витрат Компанії включаються витрати, які виникають під час ведення господарської діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо із реалізацією товарів, послуг). До таких витрат, зокрема, належать:

- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- втрати від неопераційних курсових різниць;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- інші витрати діяльності.

Витрати Компанії, що пов'язані з користуванням запозиченими фінансовими коштами, крім витрат на створення кваліфікаційного активу, обліковувати як фінансові витрати Компанії і визнаються у тому періоді, в якому вони були фактично нараховані.

**ТОВ «ЕМБЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Податок на прибуток

Компанія веде облік відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань з податку на прибуток відповідно до вимог НП(с)БО 17 «Податок на прибуток»..

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток відображаються в річній фінансовій звітності Компанії станом на 31 грудня звітного року. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливий податковий вплив, що випливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Компанія встановила поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулых періодів згідно наступних критеріїв:

- для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат – величину, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Компанії або 0,2% суми доходів та витрат, але не нижче 1 000,00 грн.;
- для господарських операцій та подій, пов'язаних зі змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, – 3% від вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу;
- для статей балансу – 5% суми балансу або 15% підсумку класу активів, власного капіталу, класу зобов'язань;
- для статей звіту про фінансові результати – 5% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) або 25% фінансового результату від операційної діяльності;
- для статей звіту про рух грошових коштів – 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- для статей звіту про власний капітал – 5% розміру власного капіталу Компанії.

4. СУТТЕВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Використання оцінок і припущень

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також суми доходів та витрат, відображені протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступних періодів.

Строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів та нематеріальних активів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарільність, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2020 року керівництво визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів та нематеріальних активів Компанії.

Резерв сумнівних боргів

Відповідно до облікової політики Компанії резерв сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.

Відповідно до аналізу простроченої дебіторської заборгованості за строками непогашення станом на 31 грудня 2020 р. Компанія нарахувала резерв сумнівних боргів в сумі 162 тис. грн.

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

5. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

| | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках | 82 442 | 26 274 |
| Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках | 15 535 | 10 838 |
| Грошові кошти в дорозі | 426 | 11 319 |
| Кошти на спеціальному казначейському рахунку в системі електронного адміністрування ПДВ | 49 | 50 |
| Всього (рядок 1165) | 98 451 | 48 481 |

6. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Компанії становив 10 670 тис. грн.

7. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Витрати із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року відсутні у зв'язку з накопиченим у попередніх періодах негативним значенням фінансового результату та об'єкту оподаткування в податковому обліку.

| | 2020 рік | 2019 рік |
|---|-----------------|-----------------|
| Податок на прибуток поточного періоду | - | - |
| Витрати з відстроченого податку на прибуток | - | - |
| Витрати з податку на прибуток | - | - |

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2019 та 2018 рр. Компанія не визнала відстрочені податкові активи.

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

| | 2020 рік | 2019 рік |
|--|-----------------|-----------------|
| Прибуток до оподаткування | 115 408 | 55 442 |
| Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18% | 20 773 | 9 980 |
| Чистий вплив витрат що не підлягають вирахуванню / доходу, звільненого від оподаткування | 1 260 | (240) |
| Зміни у невизнаних відстрочених податкових активах | (22 033) | (9 740) |
| Витрати з податку на прибуток | - | - |

Основні компоненти відстрочених податкових активів та зобов'язань представлені таким чином:

| | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Складові частини відстроченого податкового активу | | |
| Основні засоби та нематеріальні активи | 1 105 | 1 791 |
| Забезпечення | 14 337 | 17 229 |
| Від'ємне значення об'єкта оподаткування минулих податкових років | 77 494 | 95 949 |
| Всього відстрочений податковий актив | 92 936 | 114 969 |
| Невизнаний відстрочений податковий актив | (92 936) | (114 969) |
| Чистий відстрочений податковий актив | - | - |

Станом на 31 грудня 2020 р., у Компанії були накопичені податкові збитки минулих років у розмірі 430 521 тис. грн. (31 грудня 2019 р.: 521 853 тис. грн). Збитки минулих періодів можуть бути зараховані проти майбутнього прибутку Компанії, що підлягає оподаткуванню, і необмежені у можливому терміні використання.

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Однак, станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 рр. по відношенню до цих збитків не був визнаний відстрочений податковий актив через те, що очікування управлінського персоналу не дають достатніх підстав стверджувати, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки, є ймовірною.

8. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з компаніями, що перебувають під контролем Alticor Global Holdings Inc., а також розрахунки з ключовим управлінським персоналом. В 2020 та 2019 роках Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами (суми вказані без ПДВ):

| | 2020 рік | 2019 рік |
|---|-----------------|-----------------|
| Придбання товарів | | |
| Access Business Group International LLC | 542 739 | 439 735 |
| Amway GmbH | 43 | 115 |
| Amway (China) Co., Ltd. | 14 | - |
| Придбання послуг | | |
| Access Business Group International B.V. | - | 1 030 |
| Alticor Inc. | 75 906 | 48 577 |
| Amway Europe Ltd. | - | 65 |
| Amway Business Centre-Europe Sp.z.o.o | - | 872 |
| Amway Ceska Republika, S.R.O. | - | 5 467 |
| Amway GmbH | 35 245 | 271 967 |
| Amway Hungaria Marketing Kft. | - | 14 912 |
| Amway International Inc. | 186 | 9 971 |
| Amway Polska Sp. z.o.o. | - | 20 282 |
| AMWAY ROMANIA MARKETING SRL | - | 10 280 |
| ООО «Амвей» | - | 65 |
| Amway Turkiye, Ltd. | - | 3 216 |
| Amway Italia S.r.l. | - | 151 |
| Merchandising Productions Inc. | 1 425 | 9 459 |
| Всього придбання товарів та послуг | 655 559 | 836 164 |
| Продаж товарів | | |
| Access Business Group International LLC | - | 952 |
| Надання послуг | | |
| Access Business Group International LLC | 2 204 | 2 064 |
| Amway Ceska Republika, S.R.O. | - | 1 981 |
| Amway GmbH | - | 13 509 |
| Amway Hungaria Marketing Kft. | - | 1 653 |
| Amway International Inc. | 2 693 | 7 974 |
| Amway Polska Sp. z.o.o. | - | 6 476 |
| AMWAY ROMANIA MARKETING SRL | - | 2 910 |
| ООО «Амвей» | - | 22 754 |
| Amway Turkiye, Ltd. | - | 3 101 |
| Amway Hellas E.P.E. | - | 46 |
| Всього продаж товарів та послуг | 4 897 | 63 418 |

**ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображені в наступних рядках фінансової звітності:

| | Рядок | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
|---|----------------|----------------------|----------------------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | | |
| Access Business Group International LLC | | — | 497 |
| Amway Ceska Republika, S.R.O. | | — | 1 943 |
| Amway GmbH | | — | 3 267 |
| Amway Hungaria Marketing Kft. | | — | 1 824 |
| Amway International Inc. | | 263 | 9 202 |
| Amway Polska Sp. z.o.o. | | — | 4 635 |
| AMWAY ROMANIA MARKETING SRL | | — | 2 725 |
| ООО «Амвей» | | — | 16 984 |
| Amway Turkiye, Ltd. | | — | 3 209 |
| Amway Hellas E.P.E. | | — | 52 |
| Всього дебіторська заборгованість | 263 | | 44 339 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1615 | | |
| Access Business Group International LLC | | 846 235 | 813 531 |
| Access Business Group International B.V. | | — | 565 |
| Alticor Inc. | | 27 717 | 22 585 |
| Amway Business Centre-Europe Sp.z.o.o | | — | 412 |
| Amway Ceska Republika, S.R.O. | | — | 1 874 |
| Amway GmbH | | — | 53 134 |
| Amway Hungaria Marketing Kft. | | — | 6 461 |
| Amway International Inc. | | — | 4 936 |
| Amway Polska Sp. z.o.o. | | — | 5 322 |
| AMWAY ROMANIA MARKETING SRL | | — | 1 875 |
| ООО «Амвей» | | — | 14 |
| Amway Turkiye, Ltd. | | — | 2 683 |
| Merchandising Productions Inc. | | 1 425 | 9 459 |
| Всього кредиторська заборгованість | 875 377 | | 922 851 |

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами. Не існує жодних гарантій наданих або отриманих щодо заборгованості перед пов'язаними сторонами.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2020 року, згідно з принципами своєї стратегії «Lean & Agile», Група Amway впорядкувала свою глобальну модель операційної діяльності, таким чином, що певні допоміжні послуги надаються обмеженою кількістю ключових підприємств (GBS) компаніям-продажцям Amway (включаючи ТОВ «Емвей Україна») через Amway США. Також Компанія уклала додаткову угоду до договору купівлі-продажу товару з «Access Business Group International LLC». Відповідно, більшість платежів за послуги, отримані від або надані пов'язаним сторонам, були усунені та враховані при трансфертному ціноутворенні продукції, що постачається Компанії від Access Business Group International LLC за новим методом трансфертного ціноутворення - TNMM (метод чистої маржі від операцій) аби забезпечити отримання Компанією розумної операційної націнки на основі порівняльного базового дослідження, щоб відобразити коригування функцій та розподіл ризиків між Amway США та Компанією.

Винагорода ключовому управлінському персоналу

У 2020 та 2019 роках ключовий управлінський персонал Компанії складався з 2 фізичних осіб. У 2020 році загальна сума винагороди, сплачена ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати, премій та інших виплат, склала 4 731 тис. грн. (2019 рік: 8 379 тис. грн.) і була включена до складу адміністративних та збутових витрат. Вся сума зазначені винагороди відноситься до короткострокової винагороди працівникам.

**ТОВ «ЕМБЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)**

(у тис. грн.)

9. ФАКТИЧНІ І ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкові та правові аспекти

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходження не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснила виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Компанія здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Компанії з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Компанії і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що її контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Компанія буде зобов'язана здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

На думку керівництва Компанії, Компанія дотримується вимог щодо ТЦ.

10. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА РИЗИКИ

Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. балансова вартість фінансових інструментів Компанії приблизно дорівнювала їх справедливій вартості.

Номінальна вартість фінансових активів і зобов'язань зі строком погашення менше одного року вважається їхньою справедливою вартістю. У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, справедлива вартість фінансових інструментів визначається шляхом дисконтування цих фінансових інструментів за поточними ринковими ставками відсотка для подібних фінансових інструментів Компанії.

Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Компанія підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Компанії до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валютах).

Як і для багатьох інших компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валути, зокрема євро та долар США, відіграють значну роль в операціях Компанії. Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

| | Грн. за 1 долар США | Грн. за 1 євро |
|-------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 31 грудня 2019 р. | 23,6862 | 26,4220 |
| 31 грудня 2020 р. | 28,2746 | 34,7396 |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Компанії, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. представлена таким чином:

| | Євро | | Долари США | |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. |
| Активи | | | | |
| Грошові кошти та їхні еквіваленти | 7 765 | 6 902 | 7 769 | 3 936 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | — | 17 655 | 263 | 26 684 |
| Всього активів | 7 765 | 24 557 | 8 032 | 30 619 |
| Зобов'язання | | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | — | 71 915 | — | 14 |
| Всього зобов'язань | — | 71 915 | — | 14 |
| Чиста валютна позиція | 7 765 | (47 358) | 8 032 | 30 605 |

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Компанії стосовно послаблення та укріплення гривні щодо євро та долару США на показники %, що вказані в таблиці нижче, за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 рр. Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом можливих змін у курсах обміну валют станом на звітні дати. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням зміни у курсах обміну валют.

| | На 31 грудня 2020 р. | Послаблення (укріплення) | Ефект на прибуток до оподатку- вання | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---|------------|
| | | | 12% | 964 |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | | -15% | (1 205) | |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | | 14% | 1 087 | |
| Зміна курсу валют: гривня / євро | | -16% | (1 242) | |
| Зміна курсу валют: гривня / євро | | 14% | 1 087 | |

| | На 31 грудня 2019 р. | Послаблення (укріплення) | Ефект на прибуток до оподатку- вання | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---|--------------|
| | | | 11% | 3 367 |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | | -14% | (4 285) | |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США | | 13% | 6 157 | |
| Зміна курсу валют: гривня / євро | | -15% | (7 104) | |
| Зміна курсу валют: гривня / євро | | 13% | 6 157 | |

Управління ризиком капіталу

Компанія управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі за рахунок власних коштів. У Компанії відсутні залучені кошти. Структура капіталу включає власний капітал, який складається із зареєстрованого капіталу та резервного капіталу.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2020 та 2019 рр. представлені таким чином:

| | 31 грудня 2020 р. | 31 грудня 2019 р. | Фінансові активи | |
|--|------------------------------|------------------------------|--|--|
| | | | Грошові кошти та їхні еквіваленти | Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги |
| Грошові кошти та їхні еквіваленти | 98 451 | 48 481 | | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 598 | 46 995 | | |
| Всього фінансових активів | 100 049 | 95 476 | | |
| Фінансові зобов'язання | | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | (880 545) | (927 111) | | |
| Поточні забезпечення | (79 671) | (101 953) | | |
| Всього фінансових зобов'язань | (860 167) | (933 588) | | |

ТОВ «ЕМВЕЙ УКРАЇНА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 р. (продовження)

(у тис. грн.)

Ризик ліквідності

Компанія аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Компанії в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

| | <u>До 6 місяців</u> | <u>Від 6 до 12 місяців</u> | <u>Всього</u> |
|--|---------------------|----------------------------|------------------|
| 31 грудня 2020 р. | | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 880 545 | - | 880 545 |
| Поточні забезпечення | 79 671 | - | 79 671 |
| Всього | 960 216 | - | 960 216 |
| 31 грудня 2019 р. | | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 927 111 | - | 927 111 |
| Поточні забезпечення | 101 953 | - | 101 953 |
| Всього | 1 029 064 | - | 1 029 064 |

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може привести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику Компанії, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також іншої дебіторської заборгованості.

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

| | <u>31 грудня 2020 р.</u> | <u>31 грудня 2019 р.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 98 451 | 48 481 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 1 598 | 46 995 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 386 | 582 |
| Всього | 100 435 | 96 058 |

Резерв сумнівної заборгованості станом на 31 грудня 2020 р. склав 162 тис. грн. Компанія не вимагає застави за фінансовими активами.