

personal: entrepreneurial: global:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	7
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	11
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	13
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	15
8	ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	17
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	32
	ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ	32
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	33
	ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	34
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	37
	ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ	44
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	45
	ЗНАЧНІ ПРАВОЧИНИ	45
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	46
	БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ	46
	ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ З СЕГМЕНТАМИ	46
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	48

Товариство з обмеженою відповідальністю

«Оріфлейм Україна»

01054, м. Київ, вул. Лисенка 2/1 тел. 490-77-05 ЄДРПОУ 40609675

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі Звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» (далі – Компанія), підготовлених відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку за рік, що завершився 31 грудня 2022 року.

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, та її фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

При підготовці фінансової звітності, управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності фінансової звітності і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової інформації, про яку не було повідомлено аудиторам.

Керівник
ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА»
Еліава Нана



Дата підписання документа: 12 травня 2023 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власнику та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія нараховує винагороду консультантам за надання послуг з пошуку та залучення покупців своєї продукції та відображає такі витрати у рядку 2150 «Витрати на збут» звіту про фінансові результати. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не визнала певну частину витрат та відповідних зобов'язань за такими послугами, які підлягають виплаті у наступних періодах, але при цьому пов'язані з доходами, визнаними у 2021 році. Аудит фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2021 року і за рік, що закінчився зазначеною датою, був проведений іншим аудитором, звіт якого містить думку із застереженням щодо цього питання. Недотримання вимог НП(С)БО 16 «Витрати», згідно з яким витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Вимогами НП(С)БО 16 визначено, що витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені. Ми не змогли визначити, чи була необхідність в коригуваннях за аналогічний період попереднього року рядка 2150 «Витрати на збут» звіту про фінансові результати за 2022 рік та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія у звітному періоді здійснила операції у сумі 258 239 тис.грн., які згідно з Податковим кодексом України від 02 грудня 2010 року №2755-VI визнаються контрольованими і обсяг оподаткованого прибутку в яких має бути визначений відповідно до принципу «втягнутої руки». Компанія не надала докази відповідності умов контрольованих операцій принципу «втягнутої руки». У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом», рядка 1621 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток» балансу на 31 грудня 2022 року, а також за звітний період рядка 2300 «Витрати (дохід) з податку на прибуток» звіту про фінансові результати за 2022 рік, а також не можемо визначити, наскільки ця обставина може вплинути на інші показники фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Операційне середовище, ризики та економічні умови» та Примітку 10 «Безперервність діяльності» до фінансової звітності Компанії за звітний період, в яких розкривається, що управлінський персонал оцінює, що запровадження військового стану в Україні від 24 лютого 2022 року не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому щонайменше 12 місяців від звітної дати. У поточних обставинах керівництво Компанії дійшло до висновку, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, виходячи з таких міркувань: хоча вкрай важко передбачити тривалість війни, Компанія припускала, що війна триватиме протягом щонайменше наступних кількох місяців і що Компанія проводитиме обмежені операції з продажу протягом цього періоду, зберігаючи свій персонал. Компанія зберігає необхідні людські ресурси для роботи в осяжному майбутньому та відновлення повномасштабної операційної діяльності після періоду військового вторгнення. Основні активи Компанії, такі як обладнання та запаси, не пошкоджені та охороняються на дату цієї фінансової звітності. На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні. Фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не мала змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Як зазначено в Примітках 2 та 10 ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цих Примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був проведений іншим аудитором, який 31 травня 2022 року висловив модифіковану думку щодо нарахування винагороди та визнання зобов'язань до цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2022 рік, підготовленого у відповідності до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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, зазначеною вище, 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2022 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, крім питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансові звіти

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Ключовий партнер з аудиту

Мельник Юлія Анатоліївна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100747

За і від імені фірми ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 12 травня 2023 року

м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА КОМПАНІЯ «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 40482683. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «ПІ.ЕС.ПІ. АУДИТ» включено до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес. Інформацію оприлюднено на офіційному веб-сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) у підрозділі «Корисна інформація» розділу «Реєстр».

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"	Дата (рік, місяць, число)	2022 12 31
Територія	м. Київ, Шевченківський район	за ЄДРР	40009675
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах	за КВЕД	47.19
Середня кількість працівників	2 105		
Адреса, телефон	вулиця Лисенка, буд. 2/1, М. КИЇВ, 01054	4907705	
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	999	359
первісна вартість	1001	3 898	4 060
накопичена амортизація	1002	2 899	3 701
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	124 614	116 598
первісна вартість	1011	160 091	160 753
знос	1012	35 477	44 155
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	125 613	116 957
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	67 061	39 432
виробничі запаси	1101	438	60
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	66 623	39 372
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 609	7 954
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 609	3 072
з бюджетом	1135	280	1 451
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1 225
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	5 019	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	177	32
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	104 561	48 307
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	104 561	48 307
Витрати майбутніх періодів	1170	656	652
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 854	2 130
Усього за розділом II	1195	191 826	103 030
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	317 439	219 987

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	207 071	207 071
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	5 463	5 463
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18 309	(38 582)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	230 843	173 952
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	60 623	10 598
розрахунками з бюджетом	1620	3 956	1 402
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 114	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	16	8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 630	4 577
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	13 935	18 687
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 436	10 763
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	86 596	46 035
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	317 439	219 987

Головний бухгалтер

ЕП Еліава Нана

ЕП Вакулук

Ганна

Олександрівна

Еліава Нана

Вакулук Ганна Олександрівна

1 Кодифікація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
40609675		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	496 128	948 986
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(291 612)	(579 800)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	204 516	369 186
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	32 598	17 734
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(28 492)	(34 846)
Витрати на збут	2150	(216 689)	(294 520)
Інші операційні витрати	2180	(48 579)	(29 683)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	27 871
збиток	2195	(56 646)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 640	1 855
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 848)	(7 223)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	22 503
збиток	2295	(56 854)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(4 391)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	18 112
збиток	2355	(56 854)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(56 854)	18 112

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 859	8 423
Витрати на оплату праці	2505	44 012	39 519
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 650	8 095
Амортизація	2515	9 708	9 945
Інші операційні витрати	2520	186 109	277 972
Разом	2550	255 338	343 954

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

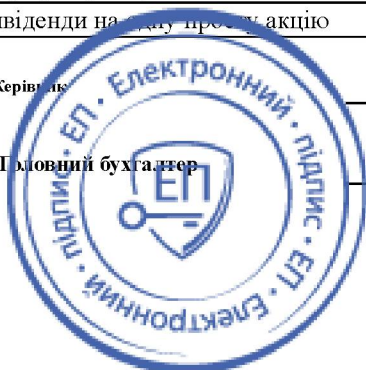
ЕП Еліава Нана

Еліава Нана

Головний бухгалтер

ЕП Вакулюк
Ганна
Олександрівна

Вакулюк Ганна Олександрівна





Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	553 288	1 061 476
Повернення податків і зборів	3005	11	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	11	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	5	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	46 487	47 666
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	259	-
Надходження від операційної оренди	3040	70	5 171
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	248	327
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(516 432)	(850 181)
Праці	3105	(35 384)	(31 640)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 615)	(7 621)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(96 557)	(127 532)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 702)	(5 114)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(37 898)	(33 304)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(54 957)	(89 114)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(2 656)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(812)	(668)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(599)	(1 141)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-58 036	93 201
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	101	838
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	1 640	1 855
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(288)	(3 063)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 453	-370
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(74 398)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-74 398
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-56 583	18 433
Залишок коштів на початок року	3405	104 561	87 358
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	329	(1 230)
Залишок коштів на кінець року	3415	48 307	104 561

Керівник

ЕП Еліава Нана

Еліава Нана

Головний бухгалтер

ЕП Вакулюк
Ганна
Олександрівна

Вакулюк Ганна Олександрівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

40609675

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	207 071	-	-	5 463	18 309	-	-	230 843
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(37)	-	-	(37)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	207 071	-	-	5 463	18 272	-	-	230 806
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(56 854)	-	-	(56 854)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(56 854)	-	-	(56 854)
Залишок на кінець року	4300	207 071	-	-	5 463	(38 582)	-	-	173 952

Керівник

ЕП Еліава Нана

Еліава Нана

Головний бухгалтер

ЕП Вакулюк
Ганна
Олександрівна

Вакулюк Ганна Олександрівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"
(найменування)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

40609675

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	207 071	-	-	5 463	74 776	-	-	287 310
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(181)	-	-	(181)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	207 071	-	-	5 463	74 595	-	-	287 129
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	18 112	-	-	18 112
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(74 398)	-	-	(74 398)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(56 286)	-	-	(56 286)
Залишок на кінець року	4300	207 071			5 463	18 309	-	-	230 843

Керівник

Еліава Нана

Головний бухгалтер

Вакулюк Ганна Олександрівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"
Територія м. Київ, Шевченківський район
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

2022	12	31
40609675		
UA80000000001078669		
240		
47.19		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1347	753	162	-	-	-	-	397	-	-	-	1509	1150
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2551	2146	-	-	-	-	-	405	-	-	-	2551	2551
Разом	080	3898	2899	162	-	-	-	-	802	-	-	-	4060	3701
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	20799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20799	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	69657	9382	601	-	-	-	-	1766	-	-	-	70258	11148	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	57761	19654	55	-	-	22	-	6138	-	-	-	57794	25792	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5232	1928	-	-	-	189	88	492	-	-	-	5043	2332	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4188	2403	44	-	-	18	-	411	-	-	-	4214	2814	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	423	79	286	-	-	-	-	54	-	-	-	709	133	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2031	2031	1	-	-	96	96	1	-	-	-	1936	1936	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	160091	35477	987	-	-	325	184	8862	-	-	-	160753	44155	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

(261) -
(262) -
(263) 2
(264) -
(2641) -

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265) -
(2651) -

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

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

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	988	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	161	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1150	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	17023	17668
Реалізація інших оборотних активів	460	177	95
Штрафи, пені, неустойки	470	2246	339
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	13150	30477
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	250
непродуктивні витрати і втрати	492	X	16339
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1640	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	2
Інші доходи і витрати	630	-	1846

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	45317
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	141
Грошові кошти в дорозі	670	2849
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	48307

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3229	3017	-	2818	-	-	3428
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	4710	4678	-	-	4635	-	4753
	770	1207	7336	-	1207	-	-	7336
Резерв сумнівних боргів	775	692	250	-	500	-	-	442
Разом	780	9838	15281	-	4525	4635	-	15959

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	42	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	18	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	39372	-	-
Разом	920	39432	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

745

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	7954	7954	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1484	1484	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 251
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	16339
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

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	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. 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	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9664
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	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

-

-

-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пліди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Еліава Нана

Еліава Нана

Головний бухгалтер

*ЕП Вакулук
Ганна
Олександрівна*

Вакулук Ганна Олександрівна



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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Оріфлейм Україна"
Територія	Шевченковский район м. Кієва
Орган державного управління	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності	Інші види роздрібно́ї торгівлі в неспеціалізованих магазинах
Одиниця виміру:	тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРНОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Копи
РЕКВІЗІТ ПРІЙНЯТТЯ
40609675
UA800000000001078669
240
47.19

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарський сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	487898	765083	42468	203492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530366	968575
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	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	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	487898	765083	42468	203492	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530366	968575
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	254106	391588	37506	188212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291612	579800
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	254106	391588	37506	188212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	291612	579800
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	26204	27511	2288	7335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28492	34846
Витрати на збут	100	214375	286084	2314	8436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216689	294520
Інші операційні витрати	110	47912	26619	667	3064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48579	29683
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	1848	7223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1848	7223
Усього витрат звітних сегментів	140	544445	739025	42775	207047	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587220	946072
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	4391	-	4391
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	4391	-	4391

[illegible]

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Росі		Інші											
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	455661	747155	31960	174398	8507	27433	-	-	-	-	-	-	-	-	496128	948986
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	219989	317439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219989	317439
Капітальні інвестиції	320	1150	2837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1150	2837
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	496128	948986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496128	948986
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	219989	317439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	219989	317439
Капітальні інвестиції	370	1150	2837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1150	2837
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Епіва Нана

ЕП Вакулюк

Ганна

Олександрівна

Вакулюк Ганна Олександрівна

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Товариство з обмеженою відповідальністю «ОРІФЛЕЙМ УКРАЇНА»

Фінансова звітність
у відповідності до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Примітка 1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «Оріфлейм Україна» («Компанія»), дочірнє підприємство, що повністю належить ORIFLAME HOLDINGS B. V. (Нідерланди), створене відповідно до законодавства України. Статут Компанії був оновлений та зареєстрований 18 квітня 2019 року.

Компанія була створена в Україні 30 червня 2016 року із організаційно-правовою формою – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Основними видами діяльності Компанії є роздрібна торгівля косметичними засобами та супутніми товарами на українському ринку.

Середня кількість працівників Компанії у 2022 році становила 105 осіб (2021 рік: 115 особи).

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Генеральний Директор/Дирекція/Правління.

Компанія складається з таких структурних підрозділів:

- Адміністративний відділ.
- Відділ бухгалтерського обліку та звітності.
- Відділ інформаційних технологій.
- Відділ клієнтського сервісу.
- Відділ корпоративного обліку та фінансового аналізу.
- Відділ маркетингу та комунікації.
- Відділ митного декларування та сертифікації.
- Відділ претензій.
- Відділ продажів.
- Відділ складування та пакування.
- Відділ товарних запасів.
- Відділ транспортних відправок.
- Відділ управління персоналом.
- Господарський відділ.
- Друкарсько-видавничий відділ.
- Загальний відділ.
- Інформаційний центр м. Київ.
- Логістичний центр.
- Операційний відділ.
- Сервісний центр.
- Служба Охорони Праці.

Протягом 2022 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

Юридична адреса Компанії: вул. Лисенко 2, м. Київ, 01054, Україна.

Примітка 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки залишається нестабільною. Хоча економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які є нетиповими для інших країн.

Згідно Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 через військову агресію Російської Федерації проти України введено воєнний стан на всій території України починаючи з 24 лютого 2022 року. Оскільки дія наявних обставин непереборної сили триває і неможливо оцінити з достатньою вірогідністю масштаби їх впливу та строк їх закінчення для діяльності Компанії, існує достатньо високий ризик безперервної діяльності, але управлінський персонал схильний до думки, що у будь-якому випадку головний офіс материнської Компанії надасть фінансову допомогу для продовження діяльності Компанії на безперервній основі у майбутньому. Грошових коштів на поточному рахунку наразі достатньо для покриття витрат по забезпеченні діяльності Компанії у найближчий час. Беручи до уваги ці фактори керівництво має впевненість щодо не високого ризику суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Діяльність Компанії, як і інших Компаній в Україні, знаходиться і буде в осяжному майбутньому під впливом політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння в Україні. Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Компанією вживаються заходи щодо управління операційними та фінансовими ризиками:

Ризик знецінення запасів: Ризик знецінення запасів стосується ризиків, пов'язаних зі зберіганням продукції. До них відносяться зношування, технологічне застаріння, крадіжка або пошкодження. До продукції належать товари.

Гарантійний ризик/ризик, пов'язаний з відповідальністю за якість продукції: Ризики, пов'язані з відповідальністю за якість продукції, виникають, коли продукція не відповідає відповідним стандартам. Ці стандарти, як правило, встановлені законодавством про цивільну відповідальність. Гарантійні ризики виникають тоді, коли продукція не відповідає стандартам, передбаченим двосторонніми гарантійними договорами між постачальником та клієнтом. Гарантійні ризики несуться компанією щодо своєї продукції, яка не функціонує відповідно до умов гарантійного договору.

Ризик, пов'язаний з обсягом: Ризик, пов'язаний з обсягом, необхідно розуміти як ризик, пов'язаний з впливом попиту на кількість продукції на відміну від впливу на ціну продукції. Ризик виникає тоді, коли Компанія не може продати передбачений бюджетом обсяг продукції, що, отже, позначається на доході.

Валютний ризик: операційний ризик: ризик того, що певна операція може бути оплачена за іншим курсом, ніж той курс, який існував на момент укладання угоди; трансляційний ризик: ризик того, що обмінні курси змінять вартість активів та пасивів, виражених в іноземній валюті та економічний ризик: ризик того, що зміни обмінних курсів можуть вплинути на основні економічні обставини, що впливають на бізнес.

Кредитний ризик: Згідно політики Компанії по управлінню кредитними ризиками, Компанією проводиться контроль за розрахунками з дебіторами і кредиторами. У разі порушення умов поставки або оплати проводяться претензійні або позовні заходи.

Ризик ліквідності: Ризик ліквідності пов'язаний з нездатністю Компанії розплатитися за зобов'язаннями без істотних збитків.

Примітка 3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2022 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2022 року.

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показники статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2022 року (форма 1).
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (форма 2).
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (форма 3).
- Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма 4).
- Звіт про власний капітал за 2021 рік (форма 4).
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік (форма №5).
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік (форма №6).

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

Фінансова звітність Компанії затверджена керівництвом Компанії 12 травня 2023 року.

Примітка 4. Основні положення облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО). Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського Обліку України (НП(С)БО) та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

Фінансова звітність була складена з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність – застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність – оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат – для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому, доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість – пріоритетною є оцінка активів Компанії, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник – вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Компанії у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність – можливість розподілу діяльності Компанії на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31.12.2022р.

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

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи. Господарські операції, що здійснюються в іноземній валюті, відображаються в обліку з використанням курсів обміну, встановлених Національним банком України, які переважають на дату здійснення господарської операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються у гривні за курсами обміну, що переважають на

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

дату балансу. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються у гривні за курсами обміну, що переважають на дату, коли мали місце відповідні господарські операції. Всі курсові різниці відображаються у звіті про фінансові результати.

Основні засоби відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю за мінусом накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів складається з ціни придбання та непрямих податків, які не відшкодовуються Компанії, у зв'язку з їх придбанням, витрат на виконання будівельно-монтажних робіт та будь-яких витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою. Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримку об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період. На дату балансу Компанія перевіряє, чи існують фактори, які вказують на зменшення корисності активів. Якщо такі фактори існують, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості чистих майбутніх грошових надходжень від активу.

Амортизація нараховується із застосуванням рівномірного прямолінійного методу протягом строку корисного використання активу. Строки корисного використання основних засобів:

Будівлі та споруди	40 років
Машини та обладнання	15 років
Автомобілі	11 років
Інструменти, приладдя та меблі	8 років
Інші активи	11 років

Витрати на поліпшення орендованих приміщень визнаються як активи та відображаються у звіті про фінансові результати із застосуванням рівномірного прямолінійного методу протягом меншого з двох строків: строку їх корисного використання або строку оренди. Знос по об'єктах незавершеного будівництва та невстановленого обладнання не нараховується.

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, мінус накопичена амортизація та накопичені збитки від зменшення корисності, згідно з НП(С)БО 8.

«Нематеріальні активи». Вартість придбаних нематеріальних активів складається з вартості придбання, імпортного мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, пов'язаних з придбанням активу та його доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням активів, яке сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод та збільшить строк їх корисного використання. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта нематеріальних активів в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням рівномірного прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому актив був введений в експлуатацію. Строк корисного використання нематеріальних активів відповідно до правовстановлюючих документів, але не менше 2 років.

Запаси складаються переважно з придбаної готової продукції – косметичних засобів та супутніх товарів, які призначені для продажу, а також інших запасів. Запаси відображаються за нижчою з чистої вартості реалізації або собівартістю відповідно до положень НП(С)БО 9 «Запаси».

Собівартість запасів оцінюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) і включає витрати на придбання, сплачені постачальнику згідно з договором, непрямі податки, що не підлягають відшкодуванню, пов'язані з придбанням запасів, транспортні витрати, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу в придатний для використання стан.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за первісною вартістю згідно з вимогами НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». У ході подальшої оцінки вартість дебіторської заборгованості уцінюється до її

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

чистої вартості реалізації, яка являє собою суму дебіторської заборгованості за товари (послуги) мінус резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується згідно з НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Сума сумнівних боргів розраховується на основі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.

Нарахування резерву сумнівної заборгованості здійснювати 1 раз на рік перед складанням річної фінансової звітності (на 31 грудня) із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості (виходячи з платоспроможності кожного окремого дебітора). Резерв сумнівної заборгованості може переглядатися на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригуватися. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги списується з активів на інші операційні витрати.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів (субрахунок 716 «Відшкодування раніше списаних активів»).

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат (субрахунок 944 (в «IFS» 2900030)).

Грошові кошти включають грошові кошти в касі та на рахунках у банку, а також кошти в дорозі.

Визнання та первісна оцінка кредиторської заборгованості за товари (роботи, послуги) та іншої кредиторської заборгованості здійснюються за справедливою вартістю.

Резерви визнаються в обліку, якщо Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (яке базується на нормативно-правових положеннях або припускається), що виникло внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути достовірно розрахунково визначена.

З метою виконання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності, зокрема принципу обачності, нарахування та відповідності доходів і витрат, створити наступні поточні забезпечення для відшкодування (майбутніх) витрат:

- Забезпечення знецінення запасів що застарілі і неліквідні запаси), методологію обліку якого було викладено в розділі 2.5 «Запаси» даної Облікової політики.
- Забезпечення на виплату відпусток працівникам (щорічні відпустки, компенсацій за невикористані відпустки при звільненні).
- Забезпечення витрат по постачальниках (для відображення витрат, які відносяться до поточного звітного року).

За потребою, Підприємство може створювати інші забезпечення, за умови, що вони створюються при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення використовувати для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Згідно вимог ст.9 Закону №996-XIV підставою для відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій є первинні документи. Відображати нарахування та коригування забезпечення на підставі оформленої «Бухгалтерської довідки» з додаванням до неї відповідних розрахунків забезпечень.

Бухгалтерська довідка та додані розрахунки забезпечень повинні містити всі обов'язкові реквізити первинного документу, передбачені ст.9 Закону №996-XIV.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності у разі, якщо зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, не є малоймовірним.

Доходи визнаються у звіті про фінансові результати за методом нарахування та відповідності доходів і витрат у відповідних звітних періодах. Доходи відображаються та оцінюються на основі вимог НП(С)БО 15 «Дохід». Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається за наявності таких умов:

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

1. Покупцеві передані ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товар.
2. Компанія не здійснює надалі контроль за товаром, реалізованим покупцеві.
3. Сума доходу може бути достовірно визначена.
4. Ймовірно, що економічні вигоди, пов'язані з господарською операцією, будуть отримані підприємством, і суму витрат, пов'язаних з цією господарською операцією, можна визначити достовірно.

Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість та дисконтів тоді, коли мала місце доставка і було завершено передачу ризиків та вигод.

Вся інформація, пов'язана з витратами Компанії, відображається в обліку Компанії та розкривається у його фінансовій звітності згідно з вимогами НП(С)БО 16 «Витрати». Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

Компанія включила до собівартості реалізованих товарів такі витрати:

1. Прямі матеріальні витрати.
2. Витрати на друк.
3. Транспортні витрати.
4. Інші прямі витрати.
5. Змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Податок на прибуток за рік складається з поточного податку на прибуток підприємств та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток підприємств та відстрочений податок на прибуток відображаються як витрати або доходи у звіті про фінансові результати, крім випадків, коли податок на прибуток, нарахований в результаті господарської операції, відображається безпосередньо у власному капіталі. Відстрочений податок на прибуток відображає чистий вплив на оподаткування тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та пасивів, що використовується для цілей підготовки фінансової звітності, та сум, що використовуються для цілей розрахунку податку на прибуток.

Базова ставка податку на прибуток підприємств в Україні становить 18%.

Протягом 2021 року не було змін в обліковій політиці.

Примітка 5. Розкриття інформації в фінансовій звітності

Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість активів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку корисного використання, починаючи з місяця наступного за місяцем введення в експлуатацію.

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче (тис.грн.):

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року на 01.01.2021р.		Надійшло за рік 2021	Вибуло за рік 2021		Нараховано амортизації за рік 2021	Залишок на кінець року на 31.12.2021р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Авторське право та суміжні з ним права	804	551	544	0	0	202	1 347	753
Інші нематеріальні активи	2 551	1 607	0	0	0	539	2 551	2 146
Всього:	3 355	1 515	544	0	0	741	3 898	2 899

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче (тис.грн.):

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року на 01.01.2022р.		Надійшло за рік 2022	Вибуло за рік 2022		Нараховано амортизації за рік 2022	Залишок на кінець року на 31.12.2022р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Авторське право та суміжні з ним права	1 347	753	162	0	0	397	1 509	1 150
Інші нематеріальні активи	2 551	2 146	0	0	0	405	2 551	2 551
Всього:	3 898	2 899	162	0	0	802	4 060	3 701

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2022 року не відбулося.

Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Групи основних засобів	Залишок на початок року на 01.01.2021р., тис.грн.		Надійшло за рік 2021, тис.грн.	Вибуло за рік 2021, тис.грн.		Нараховано амортизації за рік 2021, тис.грн.	Залишок на кінець року на 31.12.2021р., тис.грн.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Земельні ділянки	20 799	-	-	-	-	-	20 799	0
Будинки, споруди та передавальні пристрої	69 657	7 619	-	-	-	1 763	69 657	9 382
Машини та обладнання	62 152	14 106	1 733	6 124	860	6 408	57 761	19 654
Транспортні засоби	5 232	1 405	-	-	-	523	5 232	1 928
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 382	2 218	314	508	286	471	4 188	2 403
Інші основні засоби	2 883	996	230	2 690	939	21	423	79
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 293	2 293	18	279	279	18	2 031	2 031
Всього:	167 398	28 637	2 295	9 601	2 364	9 204	160 091	35 477

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Групи основних засобів	Залишок на початок року на 01.01.2022р., тис.грн.		Надійшло за рік 2022, тис.грн.	Вибуло за рік 2022, тис.грн.		Нараховано амортизації за рік 2022, тис.грн.	Залишок на кінець року на 31.12.2022р., тис.грн.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Земельні ділянки	20 799	0	0	0	0	1 766	20 799	0

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Групи основних засобів	Залишок на початок року на 01.01.2022р., тис.грн.		Надійшло за рік 2022, тис.грн.	Вибуло за рік 2022, тис.грн.		Нараховано амортизації за рік 2022, тис.грн.	Залишок на кінець року на 31.12.2022р., тис.грн.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Будинки, споруди та передавальні пристрої	69 657	9 382	601	22	0	6 138	70 258	11 148
Машини та обладнання	57 761	19 654	55	189	88	492	57 794	25 792
Транспортні засоби	5 232	1 928	0	18	0	411	5 043	2 332
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 188	2 403	44	0	0	54	4 214	2 814
Інші основні засоби	423	79	286	96	96	1	709	133
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2 031	2 031	1	0	0	1 766	1 936	1 936
Всього:	160 091	35 477	987	325	184	8 862	160 753	44 155

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності основних засобів протягом 2022 року не відбулося.

У Компанії наявні основні засоби, що вже є повністю амортизовані у сумі 270 тис.грн.

Капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2022р. в балансі Підприємства відсутні капітальні інвестиції, що не введені в експлуатацію.

Запаси

При відпуску запасів, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом FIFO cost собівартості.

Нижче наведено балансову (облікову) вартість запасів у розрізі окремих класифікаційних груп:

Група запасів	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Сировина та матеріали	438	60
Товари на складі	71 333	44 124
Резерв уцінки первісної вартості товарів	(4 710)	(4 752)
Всього:	67 061	39 432

Дебіторська заборгованість

У статті балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за реалізовані їм товари:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	8 300	8 395
Резерв сумнівних боргів	(691)	(441)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	7 609	7 954

Зміни в Резерві сумнівних боргів на дебіторську заборгованість за 2022 рік представлені наступним чином:

Стаття	На початок звітного періоду, грн.	Збільшено у звітному періоді, грн.	Зменшено у звітному періоді, грн.	На кінець звітного періоду, грн.
Резерв по заборгованості за товари, роботи, послуги	691	250	500	441
Всього:	691	250	500	441

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Видані аванси за поставку товарів, виконання робіт (послуг)	3 609	3 072
Всього:	3 609	3 072

У статті балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображається переплата за податками, зборами та іншими платежами, яка становить:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Податок на прибуток	0	1 225
Податок на додану вартість	0	0
Інші податки	280	226
Всього:	280	1 451

У статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості. Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Розрахунки з ФССУ	51	0
Розрахунки з державними та цільовими фондами	11	0
Розрахунки з підзвітними особами	4	0
Розрахунки з іншими дебіторами	111	32
Всього:	177	32,2

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості – відсутні.

Грошові кошти та їх еквівалент

Найменування банку, рахунку	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Поточний в валюті UAH AT «ІНГ Банк Україна»	997	561
Поточний в валюті EUR AT «ІНГ Банк Україна»	285	335
Поточний в валюті USD AT «ІНГ Банк Україна»	18 740	0
Депозитний в валюті UAH AT «ІНГ Банк Україна»	76 000	44 400
Спеціальний в валюті UAH AT «ІНГ Банк Україна»	9	9
Поточний в валюті UAH AT «УКРСИБАНК»	322	2
Корпоративний в валюті UAH AT «УКРСИБАНК»	221	141
Поточний в валюті EUR AT «УКРСИБАНК»	3 477	0
Поточний в валюті UAH AT «КБ ПРИВАТБАНК»	0	10
Грошові кошти в дорозі	4 510	2 849
Всього:	104 561	48 307

Наявний генеральний депозитний договір між ТОВ «Оріфлейм Україна» та ПАТ «ІНГ Банк Україна» №318 від 20.11.2017р. Розмір процентів за кількість, днів, що становлять річну базу для розрахунку визначається в кожній конкретній угоді. При визначенні річної бази використовується кількість днів у році, яка звичайно використовується на міжнародній фінансових ринках для депозитів в іноземних валютах і на міжбанківського ринку в Україні для депозитів в національній валюті України.

Значні суми грошей, які є в наявності у підприємства і які недоступні для використання групою, до якої належить підприємство, відсутні.

До складу статей звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» належать:

Вид надходження	Сума, грн.
Страхові відшкодування	79

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Вид надходження	Сума, грн.
Отримання від ФСС на випадок втрати працездатності	169
Всього (рядок «3095» звіту про рух грошових коштів):	248

До складу статей звіту про рух грошових коштів «Інші платежі» належать:

Вид витрачання	Сума, грн.
Видача грошових коштів підзвітній особі	599
Всього (рядок «3190» звіту про рух грошових коштів):	599

Власний капітал

Учасники (засновники): юридична особа ORIFLAME HOLDINGS B. V. (Нідерланди), що володіє часткою в розмірі 100% статутного капіталу Підприємства, яка становить 207 071 тис.грн. Резервний капітал становить 5 463 тис.грн.

Інформація про нерозподілений прибуток:

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Сума, тис.грн.
Станом на 01.01.2022р.	18 309
Прибуток (збиток) за 2022 рік	(56 854)
Виправлення помилок	(37)
Станом на 31.12.2022р.	(38 582)

Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Залишок статутного капіталу на початок та на кінець звітного року не змінювався і відповідає розміру статутного капіталу, зазначеного в Статуті.

Протягом 2022 року зміни в Статут не вносились.

Коригування містять в собі виявлену помилку минулого періоду, а саме: донарахування податку на прибуток у сумі 37 тис.грн.

Зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	60 623	10 598
Всього:	60 623	10 598

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків за товари, роботи, послуги» відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 935	18 687
Всього:	13 935	18 687

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» відображено суму заборгованості за податками, зборами та іншими платежами, строк сплати яких не настав:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Податок на прибуток	2 114	0
Податок на додану вартість	1 842	1 402
Всього:	3 956	1 402

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено суму авансів,

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

одержаних від інших підприємств у рахунок наступних поставок, яка становить:

Стаття	01.01.2022р., тис.грн.	31.12.2022р., тис.грн.
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3 630	4 577
Всього:	3 630	4 577

У керівництва підприємства відсутні сумніви щодо сум або строку погашення зобов'язань.

Поточні забезпечення

Підприємство створила забезпечення (резерви), що станом на дати балансу склали:

Поточні забезпечення, стаття	01.01.2022р.	31.12.2022р.
Забезпечення (резерви) на оплату відпусток	3 229	3 428
Забезпечення інших витрат і платежів	1 207	7 335
Всього:	4 436	10 763

Забезпечення на оплату відпусток сформовані для забезпечення оплати чергових відпусток, що зароблені працівниками Підприємства, проте не використані у звітному періоді і будуть використані у наступних звітних періодах.

Доходи

Дохід визнається при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складає:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	948 986	496 128
Всього:	948 986	496 128

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Дохід від операційної курсової різниці	7 107	17 023
Дохід від списання кредиторської заборгованості	360	7 362
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	64	72
Доходи від одержані штрафи, пені, неустойки	129	2 246
Інші доходи від операційної діяльності	10 074	5 895
Всього:	17 734	32 598

У складі «Інших фінансових доходів» обліковуються:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Відсотки отримані	1 855	1 640
Всього:	1 855	1 640

Витрати

Витрати відображаються Компанією в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визначалися або зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

Собівартість реалізації товарів за роки, що закінчилися 31.12.2021р. та 31.12.2022р., може бути представлена наступним чином:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Собівартість реалізованих товарів	579 800	291 612
Всього:	579 800	291 612

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

У складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття витрат	2021 рік тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Амортизація	4 251	4 084
Витрати на оплату праці	12 558	12 386
Витрати на загальнообов'язкове страхування	1 874	1 849
Оренда офісу	190	129
Комунальні витрати	520	808
Витрати на зв'язок	1 612	1 164
Розрахунково касове обслуговування	5 198	2 217
Витрати на охорону та прибирання приміщень	1 619	1 384
Інші витрати	7 024	4 471
Всього:	34 846	28 492

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття витрат	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Курсові різниці	7 500	17 669
Інші витрати	22 183	30 910
Всього:	29 683	48 579

У складі «Витрат на збут» враховано:

Стаття витрат	2021, тис.грн.	2022, тис.грн.
Витрати на заходи	20 286	377
Амортизація	5 973	5 460
Витрати на відрядження за межі України та по Україні (добові, проїзд, проживання)	1 441	289
Витрати на експорт (супутні послуги поставки)	7 883	1 988
Витрати на зв'язок та інтернет	312	270
Витрати на пакувальні матеріали	4 464	3 720
Витрати на перевезення по Україні	28 576	15 416
Витрати на послуги з охорони складу	721	618
Витрати на поштові розсилки	443	202
Витрати на оплату праці	26 961	31 627
Витрати на рекламу	8 569	1 000
Комунальні витрати (електроенергія, опалення, газ)	1 314	1 426
Витрати на обслуговування програмного забезпечення	18 024	14 102
Витрати на операційну оренду складу	10 750	6 152
Витрати послуги з доставки та/або передачі товарів Довірителя	7 654	2 969
Витрати на послуги з пошуку, залученню і супроводженню потенційних покупців	144 295	124 271
Соціальні нарахування	5 733	6 801
Витрати по наданню послуг в області логістики	1 121	1
Всього:	294 520	216 689

У складі «Інших витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис.грн.	2022 рік, тис.грн.
Списання необоротних активів	5 739	2
Інші витрати	1 484	1 846
Всього:	7 223	1 848

Податок на прибуток

Звірка між результатом з податку на прибуток в податковому обліку та бухгалтерському обліку за 2021 та 2022 роки є наступною:

Найменування показника	Сума, тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування за попередній період	22 503
Нарахована сума податку на прибуток за попередній період	4 391

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Найменування показника	Сума, тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування за звітний період	(56 854)
Нарахована сума податку на прибуток за звітний період	0

Примітка 6. Пов'язані особи

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових або операційних рішень.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під контролем разом з Компанією;
- члени провідного управлінського персоналу Підприємства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та суммам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Фізичні особи, які вважаються пов'язаними сторонами Підприємства:

- директор;
- фінансовий директор.

Юридичні особи, які вважаються пов'язаними сторонами Підприємства визначаються через зв'язок із кінцевим бенефіціаром.

Наявність суттєвих операцій з пов'язаними сторонами-юридичними особами за договорами та перерахуванням коштів – відсутня.

Перелік залишків та оборотів з пов'язаними особами-резидентами: відсутні.

Перелік залишків та оборотів з пов'язаними особами-нерезидентами в тис.гривень:

Компанія	Вид операцій	Сальдо розрахунків на 01.01.2022р.	Збільшення заборгованості у 2022 році	Зменшення заборгованості у 2022 році	Сальдо розрахунків на 31.12.2022р.
ICS Oriflame International SRL (Молдова)	Експорт товару	425,6	3 010,3	3 435,9	0,0
ORIFLAME AZERBAIJAN (Азербайджан)	Експорт товару	1 332,1	2 080,5	3 412,5	0,0
ORIFLAME COSMETICS LLC (Арменія)	Експорт товару	0,0	712,2	712,2	0,0
Oriflame Cosmetics LLC RUSSIA (російська федерація)	Експорт товару – до 17.02.2022р.	1 134,3	33 165,5	34 299,9	0,0
Oriflame Georgia LLC (Грузія)	Експорт товару	317,7	1 512,7	1 830,4	0,0
ORIFLAME MONGOLIA LLC (Монголія)	Експорт товару	789,5	195,7	985,2	0,0
ORIFLAME UZBEKISTAN (Узбекистан)	Експорт товару	1 020,1	996,3	2 016,4	0,0
Oriflame Cosmetics Global S.A.	Компенсація витрат	0,0	1 945,8	1 945,8	0,0
Oriflame Cosmetics Global S.A.	Імпорт товару/імпорт послуг	-8 417,3	210 684,3	203 707,6	-1 440,6
Oriflame Software s.r.o.	Імпорт послуг	-3 661,8	3 830,11	14 269,85	-14 101,6
Oriflame Cosmetics LLC RUSSIA (російська федерація)	Імпорт послуг за 2021 рік	-668,7	1209,0	1382,7	-842,4

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Оріфлейм Україна»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Компанія	Вид операцій	Сальдо розрахунків на 01.01.2022р.	Збільшення заборгованості у 2022 році	Зменшення заборгованості у 2022 році	Сальдо розрахунків на 31.12.2022р.
ICS Oriflame International SRL (Молдова)	Імпорт товару	0,0	579,49	579,49	0,00
Oriflame Cosmetics AB-каталог	Імпорт послуг	-1 156,6	-	1 145,5	-2 302,2
Oriflame Cosmetics AG	Роялті	-30,9	32,4	1,56	-0,00

Пов'язані сторони з Білорусії відсутні.

Серед контрагентів Компанії (постачальників) були російські підприємства:

- заборгованість станом на 31.12.2022р. в гривнях (тис.):

Підприємство	Валюта кон-ту	Сальдо на 01.01.2022р. (Дт+/Кт-) (тис.грн.)	Оборот Дт в тис. грн.	Оборот Кт в тис.грн.	Сальдо на 31.12.2022р. (Дт+/Кт-) (Дт+/Кт-) в (тис.грн.)
Oriflame Cosmetics LLC RUSSIA (Російська федерація)	Імпорт послуг за 2021 рік	-668,7	1209	1 382,7	-842,4
КОМПАНИЯ УМНИЙ ДІМ ТОВ (російська федерація) ВМД 09.02.2022р.	Імпорт товарів від 09.02.2022р.	0	-	1 694	-1 694
Всього:		-668,7	1 209,0	3 076,7	-2 536,4

Наразі керівництвом Компанії прийняте рішення щодо припинення співробітництва. Враховуючи вище зазначене взаємовідносини в межах операційної діяльності з даним постачальником проводитися не будуть. Подальші кроки будуть здійснені після вирішення питання на державному рівні.

Компенсація основному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату і премії у грошовій формі, та інші компенсації у сумі 11 699 тисячі гривень (2021 рік: 11 833 тис.грн.).

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними прямо або опосередковано за планування, керівництво і контроль діяльності Компанії.

Примітка 7. Управління ризиками

Компанії притаманний валютний ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Компанії, в основному, притаманний валютний ризик в частині закупівлі, виражених у валюті, відмінній від функціональної валюти Компанії. Протягом 2022 року операції, в основному, були деноміновані в євро і дол.США.

Курси валют у гривнях, встановлені Національним банком України, станом на зазначені дати були наступними:

Станом на	Дол.США	Євро
31 грудня 2021 року	27,2782	30,9226
Середній курс за 2022 рік	32,2818	33,9317
31 грудня 2022 року	36,5686	38,9510

Примітка 8. Значні правочини

На підставі розділу V ст.44 Закону України «Про Товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» значним правочином, встановленим Компанією у Статуті є питання ліквідації чи відчуження майна, основних засобів або інших необоротних активів Товариства, якщо сума такого майна, основних засобів або інших необоротних активів Товариства не перевищує п'ятдесяти відсотків майна Товариства; а також документи, які

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

стосуються розпорядження коштами на рахунках Товариства.

На ряду з цим Статутом встановлено, що керівник (директор) підписує та приймає від імені Товариства будь-які договори, документи, угоди, зобов'язання, що включають, без обмеження, документи щодо прийняття Товариством на себе грошових або будь-яких інших прав або зобов'язань, а також документи, які стосуються розпорядження коштами на рахунках Товариства.

Виходячи з вищезазначеного на протязі року, що закінчився 31 грудня 2022 року, у Компанії були відсутні правочини, що вимагали загальних зборів учасників, всі рішення щодо поточної діяльності приймалися керівництвом самостійно.

Примітка 9. Події після дати балансу

Подія після дати балансу – подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.

Інших подій після дати складання фінансової звітності, які б в значній мірі вплинули на фінансовий стан Компанії та вимагали їх оцінки або розкриття у фінансовій звітності, не відбулося.

Примітка 10. Безперервність діяльності

Наразі незважаючи на військовий стан в країні наше підприємство працює в штатному режимі. Станом на 31.12.2022р. й по теперішній час відсутні умови, що можуть поставити під сумнів здатність підприємства безперервно продовжувати свою діяльність.

Управлінський персонал оцінює, що запровадження військового стану в Україні від 24 лютого 2022 року, не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, щонайменше 12 місяців від звітної дати 31.12.2022р.

У поточних обставинах керівництво Компанії дійшло до висновку, що Компанія зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, виходячи з таких міркувань:

- Хоча вкрай важко передбачити тривалість війни, Компанія припускала, що війна триватиме протягом щонайменше наступних кількох місяців і що Компанія проводитиме обмежені операції з продажу протягом цього періоду, зберігаючи свій персонал.
- Компанія зберігає необхідні людські ресурси для роботи в осяжному майбутньому та відновлення повномасштабної операційної діяльності після періоду військового вторгнення.
- Основні активи Компанії, такі як обладнання та запаси, не пошкоджені та охороняються на дату цієї фінансової звітності.
- На дату фінансової звітності керівництво Компанії не має наміру призупиняти або ліквідовувати діяльність Компанії в Україні.
- Материнська компанія Oriflame Holdings B.V. формально висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Компанія не мала змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Однак вищезазначені умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність, а отже, вона може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Примітка 11. Фінансова звітність з сегментами

Господарський сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших:

- видом продукції (товарів, робіт, послуг);
- способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг);
- характером виробничого процесу;
- характерними для цієї діяльності ризиками;
- категорією покупців.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року (у тисячах українських гривень)

Географічний сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших:

- економічними і політичними умовами географічного регіону;
- взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах;
- територіальним розташуванням виробництва продукції (робіт, послуг) або покупців продукції (товарів, робіт, послуг);
- характерними для географічного регіону ризиками діяльності;
- правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Сегмент визнається, якщо він відповідає більшості з критеріїв визначення господарського і географічного сегментів.

Компанія самостійно визначає ступінь деталізації географічних регіонів, виходячи з необхідності розкриття суттєвої інформації. Усі активи Компанії знаходяться в Україні. Відповідно, уся діяльність Компанії стосується одного географічного сегменту.

Формування звітних сегментів здійснюється на основі виділених господарських і географічних сегментів та шляхом об'єднання кількох подібних сегментів одного виду в окремий звітний сегмент.

Компанія проаналізувала особливості та призначення продукції (товарів, робіт, послуг), категорії покупців, способи отримання доходу і визначило, що вся діяльність підприємства стосується двох звітних сегментів – роздрібна торгівля косметичними засобами та супутніми товарами та оптова торгівля, що представлені операціями з пов'язаними сторонами щодо виробництва, друку та продажу каталогів. Компанія не здійснювала алокацію адміністративних витрат, витрат на збут на інших операційних витрат до сегменту оптової торгівлі через несуттєвість таких витрат для даного сегменту.

Директор

Еліава Нана

Головний бухгалтер

Вакулюк Ганна Олександрівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Оріфлейм Україна»

01054, м. Київ, вул. Лисенка 2/1 тел. 490-77-05 ЄДРПОУ 40609675

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2022 РІК ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОРІФЛЕЙМ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 40609675)

Звіт складено відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (далі – Закон про Бухгалтерський облік) та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління (далі – Рекомендації зі складання).

ТОВ «ОРІФЛЕЙМ УКРАЇНА» відповідно до п.2 ст.2 Закону про Бухгалтерський облік належить до Середнього підприємства.

ТОВ «ОРІФЛЕЙМ УКРАЇНА» відповідно до п.7 ст.11 Закону про Бухгалтерський облік та п.5 розділу II Рекомендацій зі складання у звіті про управління за 2022 рік не відображає нефінансову інформацію.

1) Організаційна структура та опис діяльності Компанії

Створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Оріфлейм Україна»:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Оріфлейм Україна» («Компанія»), дочірнє підприємство, що повністю належить ORIFLAME HOLDINGS B. V. (Нідерланди), створене відповідно до законодавства України. Статут Компанії був оновлений та зареєстрований 18 квітня 2019 року.

Компанія була створена в Україні 30 червня 2016 року із організаційно-правовою формою – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Основною діяльністю Компанії є 47.19 «Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах» на території України.

Товариство є імпортером косметичної та парфумованої продукції Oriflame, яка розповсюджується по всій території України. Діяльність Компанії здійснюється в Україні.

Товариство пропонує високоякісні продукти з натуральними шведськими інгредієнтами. Крім того, Товариство разом із групою компаній Oriflame невинно розвиває цю індустрію, у тому числі й в Україні, упродовж всіх років розробляючи унікальні технології, створюючи нову продукцію, невинно удосконалюючи її та пропонуючи її на ринку для широкого кола споживачів.

Мета: Ми – шведський б'юті-бренд, тому маємо особливий погляд на красу. Для нас краса – це спосіб життя: турбота про здоров'я, догляд за шкірою, самовираження та радість від кожного дня. Наша мета: допомогти тобі змінити твій спосіб життя на краще. Для нас це і є краса – краса, створена у Швеції.

Стратегія (для клієнтів): Ми будемо свою стратегію на створенні безпечної та надійної продукції, яка не шкодить навколишньому середовищу та ефективна для кінцевого споживача, тож орієнтуємося на виробництво б'юті продуктів, яким ти можеш довіряти, продуктів, виготовлених та протестованих за найсуворішими європейськими стандартами.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Генеральний Директор/Дирекція/Правління.

Компанія складається з таких структурних підрозділів:

- Адміністративний відділ.
- Відділ бухгалтерського обліку та звітності.
- Відділ інформаційних технологій.
- Відділ клієнтського сервісу.
- Відділ корпоративного обліку та фінансового аналізу.

- Відділ маркетингу та комунікації.
- Відділ митного декларування та сертифікації.
- Відділ претензій.
- Відділ продажів.
- Відділ складування та пакування.
- Відділ товарних запасів.
- Відділ транспортних відправок.
- Відділ управління персоналом.
- Господарський відділ
- Друкарсько-видавничий відділ
- Загальний відділ.
- Інформаційний центр м. Київ.
- Логістичний центр.
- Операційний відділ.
- Сервісний центр.
- Служба Охорони Праці.

Протягом 2022 року не було змін в організаційній структурі Компанії.

2) Результати діяльності

Фінансові результати діяльності за 2022 рік показують зменшення по відношенню до минулого 2021 року за рахунок недосягнення поставлених планів з росту продажів з причини війни, яку розв'язала 24 лютого 2022 року країна агресор – російська федерація.

Показник, тис.грн.	2021 рік	2022 рік	Приріст, %
Дохід від реалізації товарів	948 986	496 128	(47,72)
Фінансовий результат до оподаткування	22 503	(56 854)	(352,65)
Витрати з податку на прибуток	4 391	0	(100,00)
Чистий фінансовий результат	18 112	(56 854)	(413,9)

3) Ліквідність та зобов'язання

В Компанії станом на 31 грудня 2022 року, відсутні довгострокові зобов'язання, а поточні зобов'язання становлять 21% валюти балансу.

Управління ліквідністю здійснюється шляхом прогнозування та управління грошовими потоками, лімітування строкових розривів між активами і зобов'язаннями.

Значний обсяг ліквідних активів дає можливість покрити зобов'язання без загрози для безперервності діяльності бізнесу.

Основні джерела забезпечення ліквідності – активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань. В 2022 році це – кошти на рахунках в банківських установах, а також дебіторська заборгованість клієнтів.

Показник, тис.грн.	2021 рік	2022 рік	Приріст, %
Поточні зобов'язання	86 596	46 035	(46,84)
Оборотні активи	191 826	103 030	(46,29)
Коефіцієнт ліквідності	2,22	2,24	0,00

Даний показник свідчить про достатність оборотних активів для погашення всіх зобов'язань.

4) Екологічні аспекти

ТОВ «ОРІФЛЕЙМ УКРАЇНА» не відображає нефінансову інформацію.

5) Соціальні аспекти та кадрова політика

Розподіл працівників відповідно до стажу роботи в Компанії, що працюють станом на 31 грудня 2022 року	Інтервал	кількість працівників	%
	До 3 років	3	2,86%
	Від 3 до 5 років	8	7,62%
	Від 5 до 10 років	13	12,38%
	Від 10 років і більше	81	77,14%
Розподіл працівників відповідно за статтю (всі працівники) на 31 грудня 2022 року	Стать	кількість працівників	%
	Чоловіча	27	25,71%
	Жіноча	78	74,29%

	Вікова група	кількість працівників	%
Розподіл працівників відповідно до віку	Від 24 до 30 років	11	10,48%
	Від 30 до 45 років	63	60,00%
	Від 45 до 60 років	29	27,62%
	Від 60 років і старше	2	1,90%

6) Ризики

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності пов'язаний з нездатністю Компанії розплатитися за зобов'язаннями без істотних збитків. Згідно політики Компанії по управлінню ризику ліквідності, прийняті заходи по ціновій політиці та контроль обсягу продажів активів Компанії, які є ключовим інструментом для зменшення ризику невиконання дебіторів Компанії своїх зобов'язань у встановлений термін та в повному обсязі.

Ринковий ризик. Наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливі коливання вартості цінних паперів та товарів і курсів іноземних валют за тими інструментами, які є в торговельному портфелі. Згідно політики Компанії по управлінню ринковими ризиками, прийняті заходи щодо аналізу ринку для мінімізації ризиків збільшення конкуренції або зниження попиту на ринку, або ризику втрат в результаті несприятливої зміни ринкових цін на товар.

Кредитний ризик. Згідно політики Компанії по управлінню кредитними ризиками, Компанією проводиться контроль за розрахунками з дебіторами і кредиторами. У разі порушення умов поставки або оплати проводяться претензійні або позовні заходи.

Згідно Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року №64/2022 через військову агресію російської федерації проти України введено воєнний стан на всій території України починаючи з 24 лютого 2022 року. Оскільки, дія наявних обставин непереборної сили триває і неможливо оцінити з достатньою вірогідністю масштаби їх впливу та строк їх закінчення для діяльності Компанії, існує ризик безперервної діяльності, але управлінський персонал схильний до думки, що у будь-якому випадку головний офіс материнської Компанії надасть фінансову допомогу для продовження діяльності Компанії на безперервній основі у майбутньому. Грошових коштів на поточному рахунку наразі достатньо для покриття витрат по забезпечення діяльності Компанії у найближчий час. Беручи до уваги ці фактори, керівництво має впевненість щодо не високого ризику суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності.

Діяльність Компанії, як і інших Компаній в Україні, знаходиться і буде в осяжному майбутньому під впливом політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння в Україні. Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії.

Компанією вживаються заходи щодо управління операційними та фінансовими ризиками.

7) Дослідження та інновації

ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» є однією з провідних світових компаній у галузі, яка прагне вдосконалювати. ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» націлює свою діяльність на збільшення обсягів реалізації товарів.

8) Фінансові інвестиції

У ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» не було фінансових інвестицій у 2022 році.

9) Перспективи розвитку

ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» націлює свою діяльність на збільшення обсягів реалізації продукції, підвищення операційної ефективності та розвиток потенціалу співробітників.

10) Корпоративне управління

ТОВ «ОРИФЛЕЙМ УКРАЇНА» не є емітентом цінних паперів, не торгується на фондових біржах та не здійснює публічну пропозицію.

Керівник

Еліава Нана

Головний бухгалтер

Вакулук Ганна Олександрівна





MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua