

2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дрозцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарощено амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	залишок за фінансовою орендою	перейшли в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	69 129	12 371				16	6	4085		402		69515	16450				
Машини та обладнання	130	60 682	35 909	3403			355	351	8579		326		64056	44227				
Транспортні засоби	140	7 154	5 008	638					1027		1		7793	6035				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 929	1 655	22					197		117		2068	1852				
Риболов і продуктивна худоба	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	138	69	66					14				204	83				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4 443	4 443	647			240	240	647				4850	4850				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230	7	1						1				7	2				
Предмети прокату																		
Інші необоротні матеріальні активи	250	260	260				1	1					259	259				
Разом	260	143 742	59 806	4776			612	598	14550		846		148752	71758				

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлення у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не виписується (консервація, реконструкція тощо)

залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що квіт в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

(261)

(262)

(263)

(264) 26526

(265)

(266)

(267)

(268)

З рядка 260 графа 5

З рядка 260 графа 15

3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (вигодення) основних засобів	290	4981	46
Придбання (вигодення) інших необоротних матеріальних активів	300	663	57
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	389	101
Формування основного стада	320		
Інші	330		
Разом	340	6033	204

4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

Із рядка 045 гр. 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____
за справедливою вартістю (422) _____
за амортизованою собівартістю (423) _____

Із рядка 220 гр. 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	201	
Операційна курсова різниця	450	4461	6304
Реалізація інших оборотних активів	460	20	4
Штрафи, пені, неустойки	470	472	431
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	4 828	5570
відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492		
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
B. Інші фінансові доходи і витрати:			
дивіденди	530		
проценти	540		
фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570		
реалізація необоротних активів	580		
реалізація майнових комплексів	590		
неопераційна курсова різниця	600		
безоплатно одержані активи	610		
списання необоротних активів	620		10
Інші доходи і витрати	630		

арообмінні операції з продукцією

(631) _____

Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами

(632) % _____

Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені о собівартості продукції основної діяльності

(633) _____

6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок в банку	650	9947
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	9947

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

7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7 506	683					8189
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат	740							
Резерв на виплату річних премій	750							
Резерв на знецінення запасів	760							
Резерв на проведення річного аудиту	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	7 506	683					8189

8. VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	269 877		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	197		
Тара і тарні матеріали	830	3 738		
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850	2 130		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	681		
Незавершено виробництво	890	1 433		
Готова продукція	900	113 776		
Товари	910	19 315		
Разом	920	411 147		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених у заставу

переданих на комісію

активні на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(921) _____

(922) _____

(923) _____

(924) _____

(925) _____

9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	236008	220623	54	15331
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6458	6458		

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

(951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____

10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	28936
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	28936
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	28936
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу	1250	
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	14911
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	
придбання МНМА	1316	

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 14

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

(1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з періодичними переоцінками	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпін	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зернянки, квітки)	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочних	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
волог	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
птиця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник  Четверков Сергій

Головний бухгалтер  Антіпенко Аліна



КОДИ		
2024	01	01
36774242		
7110400000		
240		
10.83		

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

Територія ЧЕРКАСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво чаю та кави

16. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"

за 2023 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801009

І. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті				Усього	
		Виробництво чаю та кави						Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1. Доходи звітних сегментів:	10	1,657,351	1,294,899	-	-	-	-	-	-	1,657,351	1,294,899		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів													
з них:													
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	11	1,657,351	1,294,899	-	-	-	-	-	-	1,657,351	1,294,899		
зв'язаним покупцям													
іншим звітним сегментам	12			-	-	-	-	-	-				
інші операційні доходи	13	9,982	13,826	-	-	-	-	-	-	9,982	13,826		
Фінансові доходи звітних сегментів	20			-	-	-	-	-	3				
з них:													
інші фінансові доходи	22			-	-	-	-	-	3				
інші доходи	30			-	-	-	-	-	-				
Усього доходів звітних сегментів	40	1,667,333	1,308,725	-	-	-	-	-	-	1,667,333	1,308,725		
Нерозподілені доходи	50			x	x	x	x	x	x				
з них:													
доходи від операційної діяльності	51			x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	52			x	x	x	x	x	x				
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	70	1,667,333	1,308,725	-	-	-	-	-	-	1,667,333	1,308,725		
2. Витрати звітних сегментів:	80	(1,273,742)	(1,010,739)	-	-	-	-	-	-	(1,273,742)	(1,010,739)		
Витрати операційної діяльності													
з них:													
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	81	(1,273,742)	(1,010,739)	-	-	-	-	-	-	(1,273,742)	(1,010,739)		
зв'язаним покупцям				-	-	-	-	-	-				
Адміністративні витрати	90	(61,244)	(52,714)	-	-	-	-	-	-	(61,244)	(52,714)		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів								Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво чаш та навін								Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Витрати на збут	100	(159,557)	(114,994)	-	-	-	-	-	-	(159,557)	(114,994)		
Інші операційні витрати	110	(12,309)	(25,751)	-	-	-	-	-	-	(12,309)	(25,751)		
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
з них:													
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші витрати	130	(10)	-	-	-	-	-	-	-	(10)	-		
Усього витрат звітних сегментів	140	(1,506,862)	(1,204,198)	-	-	-	-	-	-	(1,506,862)	(1,204,198)		
Нерозподілені витрати	150	-	x	x	x	x	x	-	-	-	x		
з них:													
фінансові витрати	152	-	x	x	x	x	x	-	-	-	x		
податок на прибуток	154	(28,936)	(18,829)	x	x	x	x	-	-	(28,936)	(18,829)		
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	(1,535,798)	(1,223,027)	-	-	-	-	-	-	(1,535,798)	(1,223,027)		
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	160,471	104,527	-	-	-	-	-	-	160,471	104,527		
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 020 - р. 170)	190	131,535	85,698	-	-	-	-	-	-	131,535	85,698		
5. Активи звітних сегментів	200	743,936	578,321	-	-	-	-	-	-	743,936	578,321		
з них:													
Необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Необоротні активи	202	75,566	84,460	-	-	-	-	-	-	75,566	84,460		
Оборотні активи	203	668,370	493,861	-	-	-	-	-	-	668,370	493,861		
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x		
з них:													
Необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x		
Оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x		
Оборотні активи	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього активів підприємства	230	743,936	578,321	-	-	-	-	-	-	743,936	578,321		
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	151,278	115,799	-	-	-	-	-	-	151,278	115,799		
з них:													
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні зобов'язання і забезпечення	242	151,278	115,799	-	-	-	-	-	-	151,278	115,799		
Нерозподілені зобов'язання	260	-	-	x	x	x	x	-	-	-	-		
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	151,278	115,799	-	-	-	-	-	-	151,278	115,799		
7. Капіталізовані інвестиції	280	204	84	-	-	-	-	-	-	204	84		
8. Амортизація необоротних активів	290	77,055	62,742	-	-	-	-	-	-	77,055	62,742		

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМОЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИЙ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього	
		Україна		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1,667,333	1,308,725							1,667,333	1,308,725	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	743,936	578,321							743,936	578,321	
Капітальні інвестиції	320	204	84							204	84	

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМОЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИЙ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті			Усього	
		Україна		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1,667,333	1,308,725							1,667,333	1,308,725	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	743,936	578,321							743,936	578,321	
Капітальні інвестиції	320	204	84							204	84	

17. Загальні відомості

Організація та діяльність

Товариство з Обмеженою Відповідальністю «ФЕС УКР» створене та здійснює операції на основі Статуту, зареєстрованого та станом на 31 грудня 2023 року має єдиного власника Future Enterprises Pte Ltd., яка на 100% належить Food Empire Holdings Limited.

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

Розподіл акцій:

Ромір пакету	Кількість акціонерів	%	Кількість акцій	%
1 - 99	8	0.46	321	0.00
100 - 1,000	159	9.02	89,900	0.02
1,001 - 10,000	936	53.12	4,694,601	0.89
10,001 - 1,000,000	629	35.70	40,537,049	7.67
1,000,001 та більше	30	1.70	482,757,928	91.42
Разом	1,762	100.00	528,079,799	100.00

Двадцять найбільших акціонерів:

№	Назва	Кількість акцій	%
1	DBS NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	188,256,843	35.67
2	UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES (PRIVATE) LIMITED	56,071,000	10.62
3	RAFFLES NOMINEES (PTE.) LIMITED	44,307,820	8.39
4	DBSN SERVICES PTE. LTD.	45,329,599	8.58
5	HSBC (SINGAPORE) NOMINEES PTE LTD	4,420,500	0.84
6	TAN GUEK MING	27,547,400	5.22
7	MAYBANK SECURITIES PTE. LTD.	26,249,400	4.97
8	ODN PENG HENG	9,433,600	1.79
9	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	12,042,895	2.28
10	BNP PARIBAS NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	8,061,800	1.53
11	ESTATE OF TAN BIAN CHYE, DECEASED	7,480,800	1.42
12	KOH PUAY LING	7,400,000	1.40
13	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	5,259,471	1.00
14	SUDEEP NAIR	5,700,000	1.08
15	ODN PENG LIM	4,163,300	0.79
16	ODN PENG LAM	3,350,000	0.63
17	LIM SIEW KHENG	4,260,000	0.81
18	TAN SIOK CHER	2,810,000	0.53
19	ESTATE OF TAN SEOK WAN, DECEASED	2,580,000	0.49
20	ODN PENG WAN	2,333,500	0.44
	Разом	467,157,928	88.48

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

Основна діяльність Компанії: виробництво чаю та кави.

Протягом 2023 року середня кількість працівників складала 353 осіб (у 2022р. 365 осіб).

Фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року була затверджена керівництвом Компанії 07 травня 2023 року.

Економічне середовище

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. З 2014 року економіка України функціонувала в умовах гібридної війни РФ проти України та, виявивши відносну стійкість, швидко перейшла від фази кризи до фази відновлювального зростання.

У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році. У першому кварталі 2023 року ВВП ще спадав, але решту три квартали – зростає.

Зростання ВВП відбувалося на тлі низької бази порівняння у 2022 – насправді ж економічне відновлення припинилося. У кожному кварталі 2023 року реальний ВВП був нижчим відносно реального ВВП у відповідному кварталі 2021.

Україна увійшла у 2023 рік із зафіксованим на рівні 36,6 гривень за долар офіційним курсом. Готівковий же курс був суттєво вищим: 40,5 грн/дол. станом на 1 січня. Очікування на рік були різними: уряд закрив у бюджет на 2023 середньорічний курс 42,2 грн/дол., у той час, як неурядові експерти зійшлися у консенсус-прогнозі на середньорічному курсі 37,9 грн/дол.

Зрештою, НБУ більшу частину року зберігав курс зафіксованим на рівні 36,6, а розрив із готівковим курсом поступово зменшився. 3 жовтня Нацбанк перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть трохи зміцнювалася. У грудні тренд змінився і курс долара став зростати, і у новий 2024 рік Україна увійшла з курсом 38 грн/дол. Втім, середньорічний офіційний курс був нижчим і від урядових, і від неурядових прогнозів, залишившись на рівні 36,6 гривень за долар.

У 2023 рік Україна увійшла з рекордно високим рівнем інфляції, що розігралася через війну та через друк гривні для покриття воєнних видатків. Втім, впродовж року інфляцію вдалося вгамувати: регулярні надходження іноземної допомоги дозволили припинити монетарне фінансування (за рахунок друку гривні) бюджету, а хороші врожаї сприяли зниженню цін на продукти. У грудні 2023 року інфляція становила 5,1%, майже повернувшись на рівень довоєнного таргету інфляції у 5%.

Україна у 2023 році продовжувала отримувати іноземну фінансову допомогу – більше, ніж у 2022 (42,5 млрд дол у 2023 проти 31,1 млрд у 2022), та більш регулярно та прогнозовано. Допомога здебільшого надходила у формі кредитів (63% від усієї фінансової допомоги), а не грантів; але кредити ці були дуже пільговими та необхідними для України, оскільки дозволили фінансувати важливі бюджетні потреби вже сьогодні.

Усього потреби державного бюджету у додатковому фінансуванні за 2023 рік склали 59,9 млрд дол – з них 47,9 млрд дефіциту бюджету та 11,9 млрд на погашення боргів. Іноземна допомога покрила 71% цих потреб; решту профінансували здебільшого за рахунок випуску ОВДП.

Завдяки іноземній фінансовій допомозі валютні резерви у 2023 році сягнули історично рекордних рівнів. Наприкінці року міжнародні резерви України склали 40,5 млрд доларів. Це більше, ніж історичний рекорд до повномасштабного вторгнення, коли у квітні 2011 року резерви сягнули свого попереднього піку у 38,4 млрд. Така ситуація під час війни стала можливою виключно через безпрецедентну фінансову підтримку України. Високий рівень резервів є певною подушкою безпеки на випадок перебоїв із подальшим надходженням допомоги.

Український бюджет у 2023 році – все ще бюджет війни. Близько половини державного бюджету пішло на фінансування оборони; за нашими оцінками, витрати на оборону перевищать 30% ВВП за підсумками 2023 року. Для порівняння – “норма” в країнах НАТО в мирний час – 2%.

Власних податкових та митних надходжень Україні все ще не вистачало для покриття всіх видатків бюджету. Різницю вдавалося покривати за рахунок іноземної фінансової допомоги та випуску військових облігацій.

У 2023 році уряд залучив 566 млрд грн через ОВДП – більш ніж удвічі більше, ніж у 2022. Скоротився і фінансовий розрив. У 2022 році уряд витратив на погашення попередніх випусків ОВДП на 133 млрд грн більше, ніж вдалося залучити від випуску нового внутрішнього боргу; у 2023 ж вдалося рефінансувати погашення старого боргу та залучити зверху ще 196 млрд гривень. Втім, якщо ж порівняти надходження від нових випусків ОВДП за рік з витратами на погашення боргу за ОВДП та видатками з бюджету на його обслуговування, то різниця все ще залишалася негативною (3 млрд гривень).

У 2022 році через зниження попиту на кредити й банківські послуги загалом, а також через переоцінку своїх активів у зв'язку з бойовими діями та окупацією, банківські прибутки знизилися.

Натомість 2023 рік для банків був значно успішнішим через монетарну політику, що передбачала високі ставки за депозитними сертифікатами. Щоб профінансувати державні оборонні видатки, був запроваджений тимчасовий підвищений податок на прибутки банків: 50% у 2023 та 25% у 2024-2025 роках.

У 2023 році з України експортували товарів на \$36 млрд, а імпортували — на \$63,5 млрд. Товарний експорт зменшувався другий рік поспіль: у 2021 році експорт товарів з України сягнув \$68,2 млрд, у 2022 — \$44,2 млрд. Ключовими категоріями товарного експорту України є продовольство (здебільшого зерно) та метали, які вкрай залежать від легкості логістики.

У 2023 році Україна створила власний Український морський коридор до чорноморських портів Одеської області після того, як росія перестала виконувати свої домовленості в рамках Зернової угоди. Це дозволило поступово нарощувати не тільки експорт зернових, але і відновити морський експорт інших товарів, а також поновити морський імпорт.

Втім, у 2023 році Україна також стала потерпати від польської блокади сухопутного кордону, що вдарила по українському експорту та по податкових надходженнях бюджету від імпорту товарів.

Погода у 2023 році сприяла сільському господарству, і аграрії змогли побити рекорди врожайності. Рівень врожайності зернових збільшився до 54,7 ц/га — цей показник побив попередній рекорд 2021 року, коли врожайність становила 53,6 ц/га. Хорошою була врожайність також і інших культур. Це дозволило зібрати високі врожаї незважаючи на втрату для сільського господарства значної частини території, які або знаходяться під окупацією, або є небезпечними для роботи.

Високі врожаї також несуть певні виклики — важливим є збереження логістичних можливостей для експорту продовольства. Наприкінці 2023 року морський експорт зернових та олійних через Український морський коридор вийшов на пікові показники Зернової угоди. Важливо зберегти ці можливості у 2024 році, а також добитися зняття Польщею блокади західного кордону України.

Металургійні підприємства України поступово, повільно, але відновлювались. Наразі металургійні комбінати працюють приблизно на 70% своїх потужностей. Наприкінці 2023 року нарешті вдалося послабити мотузку на ший металургів — відновився морський експорт продукції через Український морський коридор. Коридор мусить продовжити працювати, а можливості для експорту чорних металів розширюватися. Тоді металургія почуватиметься значно впевненіше, оскільки до війни 4/5 виробленої продукції галузі йшло за кордон, і замінити такі обсяги внутрішнім споживанням практично неможливо.

Від початку повномасштабного вторгнення Держстат не публікує даних щодо безробіття. Дослідницька агенція Info Sapiens робить власні оцінки його рівня. Протягом усього 2023 року зберігався тренд на стаке зниження безробіття. Водночас під кінець року безробіття все ще було у півтора-два рази вищим за рівень початку 2022, перед повномасштабним вторгненням. Протягом 2023 незмінно 20-25 відсотків опитаних Info Sapiens повідомляли, що економлять на їжі — це орієнтовно збігається з оцінкою бідності в Україні від Світового банку.

Кількість вакансій на ринку праці стабільно відновлювалась протягом 2023, однак досі не досягла рівня 2021 року. З іншого боку, динаміка шукачів роботи була негативною, що також підтверджують результати опитування бізнесу, який стверджує, що брак робочої сили є суттєвою перешкодою для підприємницької діяльності.

У перший місяць повномасштабної війни через масові звільнення та сповільнення активності бізнесу на ринок праці прибувало значно більше нових працівників, аніж могли прийняти працедавці. Протягом 2022 року динаміка ринку праці вирівнювалась, і вже у 2023 співвідношення нових шукачів роботи та нових вакансій вийшло на рівень 2021 року.

З одного боку, вакансій на ринку в цілому стало більше; з іншого боку — охочих зайняти ці вакансії вже не так багато. Ринок стабілізувався після первинного шоку повномасштабної війни та поступово адаптується до структурних змін в економіці. Водночас вільних робочих рук в Україні дедалі менше: значна частина українців перебувають за кордоном, а близько мільйона чоловіків та жінок боронять країну у лавах Сил оборони.

18. Основа підготовки фінансової звітності

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

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.00 р. №996-XIV основні принципи, методи і процедури, які викорисувались Компанією в 2023 році для формування і подання звітності, зафіксовані наказом про облікову політику.

Фінансова звітність включає:

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

Примітки до фінансової звітності.

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

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

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

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

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

24 лютого 2022 року Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до Конституції України та Закону України «Про правовий режим воєнного стану», було введений воєнний стан, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї окремої фінансової звітності.

Станом на поточну дату майно та товарні запаси Компанії не зазнали жодних фізичних пошкоджень внаслідок вторгнення російських військ.

Керівництво Компанії та управлінський персонал висловлює впевненість про збереження основних активів, безперервність діяльності підприємства та його стабільний і поступальний розвиток в майбутньому. Керівництво Компанії зацікавлене в подальшому розвитку виробництва та пошуку інших, альтернативних напрямків здійснення господарської діяльності.

Остаточне врегулювання питання російської агресії та військового вторгнення до території України неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, важко оцінити майбутні наслідки військової агресії російської федерації проти України і спрогнозувати короткострокову перспективу як для України в цілому, так й щодо діяльності кожного українського підприємства.

Дана окрема фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть виникнути в результаті існуючої невизначеності.

Керівництво Компанії вживає необхідних заходів з підтримки економічного стану Компанії в сучасних умовах, що склалися в бізнесі, економіці та політиці.

Валюта оцінки та представлення

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

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

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2022 року	36.5686	38.9510
31 грудня 2023 року	37.9824	42.2079

Припущення про безперервність діяльності

Управлінський персонал вважає, що Компанії зможе продовжувати безперервну діяльність у найближчому майбутньому, і що складання фінансової звітності на основі принципу безперервності є обґрунтованим.

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

Щодо російського військового вторгнення в Україну 24 лютого 2022 року, яке триває до сьогоднішнього дня, Керівництво вважає що це є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни в цілому.

Географічно Компанія розташована на території Черкаської області, м. Золотоноша, з початку війни і до теперішнього часу ця територія залишається незачепленою бойовими діями. У керівництва Компанії існують комплексні плани забезпечення безперервності бізнесу, які гарантуватимуть можливість підтримувати ланцюжок поставок, забезпечуючи потреби наших клієнтів в міру наших можливостей. Основним пріоритетом Компанії на даний час є підтримка здоров'я, безпеки та благополуччя наших співробітників та їх сімей у всьому регіоні. Ми прагнемо стежити за розвитком цієї ситуації і надавати співробітникам ресурси, які їм необхідні в цей непростий час.

Не зважаючи на військовий стан в Україні усі кінцеві замовники підтверджують свої наміри продовжувати співпрацю з Компанією.

Із початком військової агресії в лютому 2022р. з боку Російської Федерації ТОВ «ФЕС УКР» продовжувало продажі кавових напоїв та чаю в Україні та на експорт в Молдову. Через закриття портів припинилися продажі у Грузію та Азербайджан, а через активні бойові дії став неможливим експорт у Казахстан транзитом через РФ. Наразі відновлюються поставки морем у Грузію через порт Констанца (Румунія), поставки в Азербайджан через Румунію, Болгарію, Турцію, Грузію.

Керівництво ТОВ «ФЕС УКР» має обґрунтовані підстави вважати, що Компанія має достатні ресурси для підтримки операційної діяльності Компанії в осяжному майбутньому.

Складаючи фінансову звітність управлінський персонал ТОВ «ФЕС УКР» оцінив здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє, враховуючи можливі результати подій та зміни умов та реально можливі відповіді на такі події та умови. Ці міркування включають, серед іншого, наслідки будь-якого тимчасового припинення або згорання діяльності Компанії, можливі обмеження на діяльність, які можуть бути накладені урядом у майбутньому, поточну економічну невизначеність та ринкові умови, які посилюються наслідками війни, в тому числі наслідки довгострокових структурних змін на ринку.

Річна фінансова звітність Компанії підготовлена спираючись на впевненість керівництва в тому, що вона буде провадити звичайну господарську і операційну діяльність протягом наступних 12 місяців з моменту складання такої фінансової звітності. Наразі Компанія не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво зменшувати масштаби своєї діяльності.

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія мала позитивний власний капітал на суму 592 658 тис. грн (на 31 грудня 2023 року – 462 522 тис. грн) і в 2023 році Компанія отримала чистий прибуток в розмірі 131 535 тис. грн (у 2022 році – 85 698 тис. грн). Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності є позитивний.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

19. Оцінки керівництва

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

- **Дебіторська заборгованість.** Щодо дебіторської створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість дебіторської заборгованості, відображену у фінансовій звітності.

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

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2023 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

20. Облікова політика Компанії

Основні засоби

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

Термін корисного використання об'єкта основних засобів.

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