

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БРІК»

Свідоцтво про включення до єдиного реєстру суб'єктів аудиторської діяльності
№ 3686 від 15.12.2005 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0278 від 27.09.2013 р.
65029, м. Одеса, вул. Пішонівська, 22/1, кв. 59, тел./факс: (0482) 34-81-02

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Генеральному директору, акціонерам
ПрАТ «ВІКТОРІЯ»*

*До Національної комісії з цінних
паперів та фондового ринку*

Звіт щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІКТОРІЯ»

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІКТОРІЯ» (далі – Товариство), що додається, яка включає звіт про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р. та звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку і за такий внутрішній контроль, який керівництво Товариства визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності Товариства. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Під час аудиту зроблено оцінку відповідності облікової політики, застосованих принципів бухгалтерського обліку та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Звертаємо увагу на те, що в Товаристві не створено забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає НП(С)БО №26 «Виплати працівникам». Однак, вищезазначені обставини, мають обмежений вплив на фінансові звіти і не перекручують загальний фінансовий стан товариства.

Висловлення думки

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІКТОРІЯ» станом на 31.12.2017 рік, а також результат його діяльності та рух грошових коштів за 2017 рік, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р № 996-XIV і Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Директор ТОВ «АФ «БРІК»
(сертифікат № 005982 від 19.07.2005р.)



І. О. Крутоголова

Дата видачі висновку: 09 квітня 2018 року

Адреса аудитора: 65029, м. Одеса, вул. Пішонівська, 22/1, кв. 59

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІКТОРИЯ"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ВИНОГРАДНИХ ВИН
 Середня кількість працівників 83
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 67832 Одеська область Овідіопольський район смт. Великодолинське вул. Кооперативна, буд. 5. т.0487164161

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

Коди		
2018	01	01
23867078		
5123755300		
111		
11.02		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	154	154
накопичена амортизація	1002	154	154
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	15
Основні засоби	1010	6374	6237
первісна вартість	1011	20131	21316
знос	1012	13757	15079
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	6374	6252
II. Оборотні активи	1100	22904	25181
Запаси			
Виробничі запаси	1101	20351	22343
Готова продукція	1103	2346	2592
Товари	1104	207	246
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	8909	16579
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	3706	5558
Рахунки в банках	1167	3706	5558
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	35519	47318
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	41893	53570

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	98	98
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	19	19
Накопичені курсові різниці	1412	19	19
Резервний капітал	1415	344	344
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14251	17764
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	14712	18225
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	26991	28950
розрахунками з бюджетом	1620	176	354
у тому числі з податку на прибуток	1621	176	243
розрахунками зі страхування	1625	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	14	--
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	6041
Усього за розділом III	1695	27181	35345
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	41893	53570

Генеральний директор

(підпис)

Величко Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рогоза Руслана Юріївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВІКТОРІЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
23867078		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

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	106868	105216
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(94723)	(97000)
Валовий:			
прибуток	2090	12145	8216
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	285	449
Адміністративні витрати	2130	(3294)	(2252)
Витрати на збут	2150	(4403)	(3313)
Інші операційні витрати	2180	(660)	(1035)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	4073	2065
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	59	25
Інші доходи	2240	152	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(2)
Витрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4284	2088
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-771	-376
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після сподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3513	1712
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3513	1712

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	94567	100202
Витрати на оплату праці	2505	5240	3956
Відрахування на соціальні заходи	2510	1130	859
Амортизація	2515	1483	859
Інші операційні витрати	2520	660	1035
Разом	2550	103080	106911

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	975	975
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	975	975
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3603.0769231	1755.8974359
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3603.0769231	1755.8974359
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

_____ (підпис)

Величко Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Рогоза Руслана Юріївна

Коди		
2018	01	01
23867078		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	130949	105216
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	2715	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	25
Інші надходження	3095	502	449
Витрачання на оплату:	3100	(100644)	(79924)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(4210)	(3956)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1193)	(859)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25293)	(19029)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(554)	(403)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(4843)	(3532)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(13511)	(15094)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(84)	(--)
Інші витрачання	3190	(--)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2742	1922
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	59	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	59	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	200
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	200
Сплату дивідендів	3355	(949)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(--)	(2)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-949	-2
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1852	1920
Залишок коштів на початок року	3405	3706	1786
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	5558	3706

Генеральний директор

(підпис)

Величко Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рогоза Руслана Юріївна

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВІКТОРІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
23867078		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	98	--	19	344	14251	--	--	14712
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	98	--	19	344	14251	--	--	14712
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	3513	--	--	3513
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Препродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	3513	--	--	3513
Залишок на кінець року	4300	98	--	19	344	17764	--	--	18225

Зареєстрований капітал

Генеральний директор

(підпис)

Величко Юрій Вікторович

Головний бухгалтер

(підпис)

Рогоза Руслана Юріївна

Зшито, пронумеровано та скріплено печаткою

_____ аркушів

М.П.

Підпис: _____

С.О. Журавель

