

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СИМЕДІКА УА»**

**Фінансова звітність відповідно до Положень  
(стандартів) бухгалтерського обліку України та  
інших нормативних вимог до ведення  
бухгалтерського обліку і звітності в Україні  
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

**ЗМІСТ**

---

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....	3
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>6</i>
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>8</i>
<i>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>10</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>12</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ .....</i>	<i>14</i>
<i>ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>16</i>
<i>ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....</i>	<i>26</i>

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом ТОВ «СИМЕДКА УА» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність та інформація, наведена у текстовій частині приміток до фінансової звітності, є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належних заходів щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

31 травня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Камінський О.Й.

Діброва Г.І.

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Симедіка УА»

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Симедіка УА» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та ми виконали інші етичні обов'язки відповідно з вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на примітку 21 «Події після звітної дати» до фінансової звітності. Діяльність і операції Компанії, так само як і діяльність інших організацій в Україні, перебувають і будуть перебувати найближчим часом під впливом війни із Росією, що розпочалась 24 лютого 2022 року. Компанія розкрила свої міркування стосовно доцільності застосування принципу подальшого безперервного функціонування у примітці 2 до фінансової звітності. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2021 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)****Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БОУ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, 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, якщо 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, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму 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.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**

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 системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

31 травня 2022 року  
м. Київ, Україна



Копистянська Євгенія Юріївна

ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»

Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(в тисячах українських гривень)*

Актив	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:		1000	24	16
первісна вартість		1001	89	89
накопичена амортизація		1002	(65)	(73)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби :		1010	14 790	11 575
первісна вартість		1011	28 086	28 407
накопичена амортизація		1012	(13 296)	(16 832)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
первісна вартість		1016	-	-
накопичена амортизація		1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
первісна вартість		1021	-	-
накопичена амортизація		1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:		1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	873	2 231
Відстрочені податкові активи	17	1045	448	-
Гудвіл		1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати		1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1065	-	-
Інші необоротні активи		1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>16 135</b>	<b>13 822</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100	69 157	70 885
Виробничі запаси		1101	1 703	1 593
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	67 453	69 292
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестраховання		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4	1125	81 111	78 444
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		1130	851	542
за виданими авансами	5	1130	851	542
з бюджетом		1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	17	1145	652	833
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	738	562
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти :		1165	26 399	23 499
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	26 399	16 429
Витрати майбутніх періодів		1170	-	5
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	80	155
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>178 988</b>	<b>174 925</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>		<b>1300</b>	<b>195 123</b>	<b>188 747</b>

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**  
*(в тисячах українських гривень)*

Пасив	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	6	1400	27	27
Внески до незареєстрованого статутного капіталу		1401	-	-
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	86 122	82 511
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>86 149</b>	<b>82 538</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійні зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	7	1515	2 742	1 531
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Благодійна допомога		1526	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань		1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат		1532	-	-
резерв незароблених премій		1533	-	-
інші страхові резерви		1534	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	<b>2 742</b>	<b>1 531</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	8	1600	4 000	4 000
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	7	1610	4 260	2 316
товари, роботи, послуги	9	1615	63 412	57 953
розрахунками з бюджетом		1620	5 636	3 384
у тому числі з податку на прибуток		1621	2 480	80
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	20	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	424	718
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	3	3
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	18	1645	22 067	31 215
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	10	1660	6 141	4 792
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	269	273
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>106 232</b>	<b>104 678</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>		<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>		<b>1800</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>		<b>1900</b>	<b>195 123</b>	<b>188 747</b>

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.





## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	11	2000	571 856	597 492
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Премії підписані, валова сума		2011	-	-
Премії, передані у перестраховання		2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума		2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій		2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(411 271)	(400 009)
<b>Валовий:</b>				
Прибуток		2090	160 585	197 483
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	12	2120	28 130	34 734
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2122	-	-
Адміністративні витрати	13	2130	(104 469)	(92 969)
Витрати на збут	14	2150	(50 324)	(44 287)
Інші операційні витрати	15	2180	(15 675)	(31 252)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток		2190	18 247	63 709
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	286	165
Інші доходи		2240	224	21
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати	16	2250	(1 885)	(2 036)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	(5 597)
Інші витрати		2270	(10)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
Прибуток		2290	16 862	56 261
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	17	2300	(2 700)	(12 149)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
Прибуток		2350	14 162	44 112
Збиток		2355	-	-

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**  
*(в тисячах українських гривень)*

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>		<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>		<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>		<b>2465</b>	<b>14 162</b>	<b>44 112</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	6 510	4 519
Витрати на оплату праці		2505	78 497	68 990
Відрахування на соціальні заходи		2510	6 623	5 666
Амортизація		2515	4 957	4 732
Інші операційні витрати		2520	73 881	84 601
<b>Разом</b>		<b>2550</b>	<b>170 468</b>	<b>168 508</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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

Камінський О.Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г.І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	655 472	678 642
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	36 401	31 471
Надходження від повернення авансів		3020	1 504	419
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	111	6
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	169	99
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	97	2 325
<b>Витрачання на оплату:</b>				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(383 493)	(399 684)
Праці		3105	(62 155)	(54 402)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(6 624)	(5 738)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(136 996)	(143 297)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(5 101)	(11 320)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(113 654)	(116 788)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(18 241)	(15 189)
Витрачання на оплату авансів		3135	(66 861)	(49 077)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(573)	(3 002)
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	(14 633)	(4 936)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>		<b>3195</b>	<b>22 419</b>	<b>52 826</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	224	165
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
Відсотків		3215	-	-
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	( - )	(3 264)
необоротних активів		3260	(2 157)	(6 869)
Витрачання на надання позик		3270	-	-
Витрачання на надання позик		3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Інші платежі		3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>		<b>3295</b>	<b>(1 933)</b>	<b>(9 968)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	14 714	15 187
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-

ТОВ «СИМЕДКА УА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(ПРОДОВЖЕННЯ)**

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	14 714	19 320
Сплату дивідендів	6	3355	(17 329)	(16 304)
Витрачання на сплату відсотків		3360	(1 513)	(1 853)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(4 298)	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	-	-
Інші платежі		3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>		<b>3395</b>	<b>(23 140)</b>	<b>(22 290)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>		<b>3400</b>	<b>(2 654)</b>	<b>20 568</b>
Залишок коштів на початок року		3405	26 399	5 453
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	(246)	378
Залишок коштів на кінець року		3415	23 499	26 399

Керівник

Головний бухгалтер



Камінський О. Й.

Діброва Г. І.

ТОВ «СИМЕДІКА УА»  
**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(в тисячах українських гривень)*

Стаття	Код рядка	Зарєстрований капітал (пайовий)	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I</b>									
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	86 122	-	-	86 149
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>27</b>	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	86 122	-	-	86 149
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	14 162	-	-	14 162
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(17 325)	-	-	(17 325)
Спрямування прибутку до зарєстрованого 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»**  
**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**  
*(в тисячах українських гривень)*

Стаття	Код рядка	Зарєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
		3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші зміни в капіталі:</b>	4290	-	-	-	-	(448)	-	-	(448)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 611)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3 611)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82 511</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82 538</b>



Керівник  
 Камінський О. Й.

Головний бухгалтер  
 Діброва Г. І.

ТОВ «СИМЕДІКА УА»  
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зарєстрований капітал (пайовий)	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	27	-	-	-	56 862	-	-	56 889
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	56 862	-	-	56 889
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	44 112	-	-	44 112
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(15 300)	-	-	(15 300)
Спрямування прибутку до зарєстрованого 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»**  
**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**  
*(в тисячах українських гривень)*

Стаття	Код рядка	Зарєстрований (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
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші зміни в капіталі:</b>	4290	-	-	-	-	448	-	-	448
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 260</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 260</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86 122</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>86 149</b>

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.





ТОВ «СИМЕДКА УА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (в тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, улітка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	72	54	-	-	-	-	-	8	-	-	-	72	62
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	17	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	11
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>89</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89</b>	<b>73</b>
<b>Гудвіл</b>	<b>090</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 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)

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

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	передані в оперативну оренду			
															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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	383	40	-	-	-	-	-	25	-	-	-	383	65	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2 247	1 520	463	-	-	159	159	388	-	-	-	2 551	1 749	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	24 216	10 794	1 120	-	-	1 230	1 230	4 277	-	-	-	24 106	13 841	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебел)	150	606	338	-	-	-	-	-	102	-	-	-	606	440	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	139	109	-	-	-	61	61	6	-	-	-	78	54	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	495	495	215	-	-	27	27	215	-	-	-	683	683	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>28 086</b>	<b>13 296</b>	<b>1 798</b>	-	-	<b>1 477</b>	<b>1 477</b>	<b>5 013</b>	-	-	-	<b>28 407</b>	<b>16 832</b>	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	5 540
3 рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
	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

Стаття	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 583	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	214	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>1 797</b>	<b>-</b>

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

### IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

3 рядка 1160 графа 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

Стаття	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	9 498	4 917
Реалізація інших оборотних активів	460	153	90
Штрафи, пені, неустойки	470	111	87
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18 366	10 581
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	7 376
непродуктивні витрати і втрати	492	X	105
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	303
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	286	1 582
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	224	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	10
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

Стаття	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1 715
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	21 783
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>23 499</b>

З рядка 1090 графа 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 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)	нараховано (створено)				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 459	5 737	-	7 314	-	-	882
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій співробітникам	770	3 682	10 039	-	9 810	-	-	3 911
Резерв сумнівних боргів	775	16 824	7 376	-	12 444	-	-	11 756
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>22 965</b>	<b>23 152</b>	<b>-</b>	<b>29 568</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 549</b>

### VIII. Запаси

Стаття	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	691	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	21	-	-
Тара і тарні матеріали	830	263	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	618	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	69 292	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>70 885</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	призначені для продажу	(926)	-

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

### IX. Дебіторська заборгованість

Стаття	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	78 444	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	562	-	-	-

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

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	105
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Стаття	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	-

### XII. Податок на прибуток

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
<b>Поточний податок на прибуток</b>	1210	2 700
<b>Відстрочені податкові активи:</b>		
<b>на початок звітного року</b>	1220	448
на кінець звітного року	1225	-
<b>Відстрочені податкові зобов'язання:</b>		
<b>на початок звітного року</b>	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
<b>Включено до Звіту про фінансові результати – усього</b>	1240	2 700
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2 700
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
<b>Відображено у складі власного капіталу – усього</b>	1250	448
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	448
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
<b>Нараховано за звітний рік</b>	1300	5 021
Використано за рік - усього	1310	4 922
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4 914
з них машини та обладнання	1313	383
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	8
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших матеріальних активів	1316	-



**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 амортизацій за рік	Втрати 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	амортизація		первісна вартість	амортизація				первісна вартість	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	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
в тому числі:																
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1424	-	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (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 -)	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові з них: пшениця	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соя	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соняшник	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ріпак	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Картопля	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва</b>	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 рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом</b>	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



**ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
(в тисячах українських гривень)

---

## **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

**ТОВ «СИМЕДІКА УА»** (надалі «Компанія») здійснює оптовий продаж ветеринарних препаратів. Компанія продає продукти для здоров'я тварин більш ніж 20 років лікарям ветеринарної медицини, великим тваринницьким комплексам, фермерам, оптовим компаніям та власникам домашніх тварин.

Компанія пропонує високотехнологічні рішення та продукти для здоров'я тварин, а також професійний технічний супровід, представляючи продукцію як власного виробництва, так і провідних компаній-виробників, таких як: Zoetis, MSD Animal Health, Dopharma.

Протягом 2021 та 2020 років середня кількість працівників Компанії складала 53 людини.

Юридична адреса Компанії: 04053, м.Київ, Шевченківський район, КУДРЯВСЬКИЙ УЗВІЗ, будинок 7.

Дана фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 31 травня 2022 року.

## **2. БЕЗПЕРЕВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ**

Ця фінансова звітність була підготовлена, виходячи з принципу подальшого безперервного функціонування Компанії.

Незважаючи на надзвичайний стан та геополітичні обставини Компанія продовжує функціонування та здійснює операції по розрахунках, як і в ході звичайної діяльності. Керівництво Компанії вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників. Компанія не зупиняла свою діяльність через воєнний стан в Україні. Починаючи з 24 лютого 2022 року Компанія працює у віддаленому режимі.

Оцінюючи можливий вплив наслідків воєнних дій на діяльність Компанії, керівництво вважає, що хоч і існує суттєвий ризик тимчасового призупинення господарської діяльності або скорочення операцій у короткостроковій перспективі через обставини, передбачити які наразі неможливо, Компанія має стабільний фінансовий стан та джерела отримання прибутку, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись доречним.

## **3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА**

**Основи облікової політики** - Фінансова звітність Компанії, представлена в цьому документі, була підготовлена відповідно до Українських стандартів бухгалтерського обліку («П(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих у Міністерстві юстиції України та чинні на дату складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік (далі – «звітний період»).

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

Для визначення фінансового результату за звітний період Компанія використовувала принцип нарахування та відповідну концепцію. У цьому випадку доходи та витрати визнаються в бухгалтерських записах в момент їх виникнення, незалежно від дати отримання або сплати грошових коштів.

**Використання оцінок та припущень** - Підготовка фінансової звітності відповідно за П(С)БО вимагає від керівництва використовувати оцінки та припущення. Ці оцінки та припущення впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходи та витрати та розкриття умовних активів та

зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, що пояснюється такими припущеннями, фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

**Основні засоби** - Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних фондів складається з ціни закупівлі та не підлягаючих поверненню непрямих податків, пов'язаних з їх придбанням, встановленням, налаштуванням та будь-якими безпосередньо віднесеними витратами на приведення активу до робочого стану для його передбачуваного використання.

Нарахування амортизації в бухгалтерському обліку основних засобів, здійснюється щомісяця прямолінійним методом за нормою, що розраховується за формулою:

Сума місячних амортизаційних відрахувань = (первісна вартість об'єкта основних засобів - ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів) / (термін корисного використання (міс.)).

Вартість основних фондів збільшується за рахунок витрат, пов'язаних із збільшенням активів (модернізація, модифікація, додаткове будівництво, додаткове обладнання, реконструкція тощо), що збільшує майбутні економічні вигоди, ніж ті, що спочатку очікувались від використання предмета основних засобів.

Витрати, понесені для підтримання предмета основних засобів у його робочому стані, визнаються витратами звітного періоду

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Згідно пп. 14.1.138 ПКУ з 23.05.2020 змінена облікова оцінка основних засобів. Новий поріг для основних засобів становить 20 000 без ПДВ.

Новий вартісний критерій застосовується до всіх об'єктів введених в експлуатацію (Дт 10 - Кт15) починаючи з 23.05.2020.

Основні засоби, введені в експлуатацію до 23.05.2020 р., обліковуються як і раніше. Амортизація не перераховується.

В бухгалтерському обліку встановлені наступні терміни корисного використання груп основних засобів:

Групи ОЗ	Назва підгруп з ОЗ	Термін корисного використання, місяців
Будівлі (рахунок 103)		180
Машини та обладнання (рахунок 104)	Багатофункціональний пристрій	36
	Смартфони	36
	Комп'ютери, ноутбуки	36
	Кондиціонер, вакцинатор, автоматичний	60
Транспорт (рахунок 105)	Транспорт	60
Інструменти, прилади, інвентар, меблі (рахунок 106)		48
Інші основні засоби (рахунок 109)		144

Малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА) вважаються матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю - менше 6 000 грн., а з 23.05.2020 р. менше 20 000 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів становить 100% вартості за перший місяць використання.

**Нематеріальні активи** – придбаний або отриманий об'єкт нематеріальних активів зараховується на баланс, якщо одночасно виконуються такі умови:

- підприємство здійснює його контроль;
- існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням;

- його вартість може бути достовірно визначена.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

В бухгалтерському обліку встановлені наступні терміни корисного використання груп нематеріальних активів:

Група Нематеріальних активів	Строки корисного використання, місяців
Програмне забезпечення	36

**Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**– На кожну звітну дату Компанія переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення, чи існують ознаки можливого зменшення їхньої корисності. Якщо такі ознаки існують, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу (якщо це можливо). Якщо неможливо визначити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія визначає суму очікуваного відшкодування групи, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу інших витрат звітного періоду із зменшенням у балансі суми первісної вартості та зносу основних засобів, які наводяться у примітках до фінансової звітності у графі «Інші зміни за рік».

**Запаси** – Запаси відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю. У разі, якщо первісна вартість є меншою за чисту вартість реалізації, Компанія створює резерв під знецінення запасів та приведення їх до чистої реалізаційної вартості. Цей резерв знижує балансову вартість запасів, що відображається в рядках 1100-1104 звіту про фінансовий стан.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, які сплачуються згідно з договором постачальнику (за вирахуванням непрямих податків), суми таких непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і не підлягають відшкодуванню, транспортні та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання за призначенням.

Собівартість запасів оцінюється, використовуючи метод собівартості перших за часом надходження запасів (метод FIFO «перше надходження – перший видаток»).

**Фінансові інструменти** - Компанія класифікує свої фінансові інструменти за такими категоріями: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, за розрахунками з бюджетом, поточні зобов'язання по внутрішніх розрахунках.

На кожну наступну після визнання звітну дату фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання звітну дату фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну звітну дату на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за середньорічною обліковою ставкою НБУ, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Для фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою справедлива вартість визначається шляхом дисконтування очікуваних грошових потоків із застосуванням середньорічної облікової ставки НБУ на дату операції. Для інших поточних фінансових інструментів справедлива вартість вважається рівною балансовій вартості.

**Дебіторська заборгованість** – Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю після вирахування резерву сумнівних боргів. Такий резерв створюється під окремі борги або згідно оцінки заборгованості щодо ймовірності її повернення.

**Резерв сумнівних боргів** – Резерв сумнівних боргів визначається, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів та нараховується у розмірі 50% заборгованості, якщо про термінована заборгованість більше 30 днів і у розмірі 100% - якщо більше 90 днів, визначеної як сумнівна. Цей резерв утворюється в тих випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всі суми, які належать їй у відповідності з початковими умовами договору купівлі-продажу. Згідно з чинним законодавством, строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

**Гроші та їх еквіваленти** – Гроші та їх еквіваленти включають готівку та кошти на рахунках у банках, що можуть бути використані для поточних операцій, а також короткострокові ліквідні фінансові інвестиції, що легко конвертуються в грошові кошти та характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

**Торгова та інша кредиторська заборгованість** – Зобов'язання за торговою та іншою кредиторською заборгованістю відображаються за їхньою номінальною вартістю.

**Отримані аванси** – Отримані аванси головним чином складаються із авансів, отриманих від клієнтів. Усі суми відображаються як зобов'язання за отриманими авансами до тих пір, поки послуги не будуть надані клієнтам.

**Забезпечення** – Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Компанія має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена. Компанія нараховує наступні забезпечення: на оплату відпусток працівників підприємства та на виплату матеріального заохочення працівникам підприємства.

**Зареєстрований (пайовий) капітал** – Зареєстрований капітал визнається за справедливою вартістю отриманих Компанією внесків.

**Визнання доходів та витрат** – Дохід від реалізації товарів та послуг визнається за вирахуванням податку на додану вартість. Доходи обліковуються за методом нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення у результаті внесків учасників), за умови того, що дохід може бути достовірно оцінений.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

**Операційна оренда** – Оренда, за якою Компанія не приймає на себе усі ризики та вигоди, пов'язані із правом власності. Витрати на оренду відображаються у звіті про фінансові результати протягом відповідного терміну оренди.

**Перерахунок іноземних валют** – Операції у валютах, інших ніж українська гривня, перераховані за офіційними обмінними валютними курсами Національного банку України, що мали місце на дати операцій. Монетарні активи та зобов'язання в іноземній валюті перераховані в гривню за курсами обміну валют, які діяли на кінець звітного періоду. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсами на дати проведення відповідних операцій. Усі прибутки та збитки, що виникають при перерахуванні, включаються до звіту про фінансові результати.

Основна валюта, в якій Компанія здійснює операції, є українська гривня. Курси обміну, які використовувалися на дату підготовки фінансової звітності, були такі:

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Гривня/євро	30.92	34.74	-	-
Гривня/долар	27.28	28.27	-	-
Середньорічний курс гривня/євро	-	-	32.26	30.80
Середньорічний курс гривня/долар	-	-	27.27	26.96

**Податок на прибуток** – Податок на прибуток розраховується відповідно до вимог законодавства України. Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що береться до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виходитимуть з того, як Компанія очікує, на дату складання бухгалтерського звіту про фінансовий стан, відшкодувати та реалізувати вартість таких активів та зобов'язань.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є ймовірною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню. На кінець року - дату складання бухгалтерського звіту про фінансовий стан Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та балансову вартість визнаних відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій сумі, яка є вірогідною до реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є ймовірною реалізація цих активів за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню на кожну дату.

#### 4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю:

	Станом на 31.12.2021 року	Станом на 31.12.2020 року
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для свиней	44 949	44 595
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для птиці	26 205	35 561
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для ВРХ	9 137	7 068
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для дрібних домашніх тварин	8 921	9 655
Інші	988	1 056
Резерв сумнівних боргів	(11 756)	(16 824)
<b>Всього</b>	<b>78 444</b>	<b>81 111</b>

## 5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включала передплати за наступні товари та послуги:

	Станом на 31.12.2021 року	Станом на 31.12.2020 року
Авансовий платіж за професійні послуги	293	380
Авансовий платіж за паливо	122	105
Інше	127	366
<b>Всього</b>	<b>542</b>	<b>851</b>

## 6. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років зареєстрований капітал Компанії складав 27 тис. грн. і був повністю сплачений. Учасниками Компанії є «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» (Чехія), 74% та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» (Кіпр), 26%.

У 2021 році було оголошено дивіденди «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» у розмірі 9 258 тис. грн. та 8 067 тис.грн. за результатами діяльності Компанії за 2018 та 2019 рік, відповідно (2020: за 2016 рік у розмірі 6 976 тис. грн, за 2018 рік у розмірі 8 324 тис. грн.). Також у 2020 році виплачувалися раніше нараховані дивіденди за 2009 р. «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» у розмірі 2 337 тис. грн.(до вирахування податку на репатріацію).

Загалом сума сплачених дивідендів власникам у 2021 році становила 17 325 тис.грн., у 2020 році після вирахування податку на репатріацію становила 16 304 тис. грн.

## 7. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ДОВГОСТРОКОВИМИ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМИ ТА ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Компанія купувала автомобілі на умовах фінансового лізингу. Заборгованість за фінансовим лізингом перед ТОВ «ОТП Лізинг» становить:

	Станом на 31.12.2021 року	Станом на 31.12.2020 року
Поточна кредиторська заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	2 316	4 260
Довгострокова заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	1 531	2 742
<b>Всього</b>	<b>3 847</b>	<b>7 002</b>

## 8. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Компанія має кредитну лінію в АТ «УКРСИББАНК», яка використовується для поповнення обігових коштів. Кредитні транші видаються у гривні на строк до 90 днів з погашенням в кінці терміну. Процентна ставка в 2021 та 2020 роках становила 18% річних.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років сума заборгованості за кредитом становила 4 000 тис. грн.



## 9. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	Станом на 31.12.2021 року	Станом на 31.12.2020 року
Заборгованість за ветеринарні препарати з птахівництва та свинарства	47 219	48 772
Заборгованість за ветеринарні препарати для дрібних тварин та великої рогатої худоби	10 348	14 520
Інші	386	120
<b>Всього</b>	<b>57 953</b>	<b>63 412</b>

## 10. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточні забезпечення представлені наступним чином:

	Станом на 31.12. 2021 року	Станом на 31.12. 2020 року
Забезпечення матеріального заохочення співробітників	3 910	3 682
Забезпечення виплат відпусток	882	2 459
<b>Всього</b>	<b>4 792</b>	<b>6 141</b>

## 11. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Компанія здійснювала продаж ветеринарних препаратів для дрібних тварин, сільськогосподарських тварин та птиці та обладнання для тестування води та крові протягом 2021-2020 років.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) у 2021 та 2020 роках був представлений наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Ветеринарні препарати для свиней	242 584	237 643
Ветеринарні препарати для птиці	151 663	131 757
Ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	103 335	81 673
Ветеринарні препарати для дрібних тварин	34 547	135 785
Кормові добавки для свиней	17 179	-
Обладнання для тестування крові	13 670	4 122
Обладнання для тестування води	6 695	6 092
Лікувальні корми для домашніх тварин	2 032	-
Інше	151	420
<b>Всього</b>	<b>571 856</b>	<b>597 492</b>

## 12. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, склалися з:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Кредит-ноти від постачальників	15 356	20 346
Дохід від курсових різниць та купівлі-продажу іноземної валюти	9 583	12 085
Товар/рекламні матеріали отримані на безоплатній основі	2 740	2 045
Інші доходи	451	258
<b>Всього</b>	<b>28 130</b>	<b>34 734</b>

## 13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 роки були представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Витрати на утримання персоналу	53 284	45 893
Професійні послуги (юридичні, аудит)	20 512	14 256
ІТ послуги	9 600	9 600
Послуги з питань ветеринарної медицини	7 094	5 942
Оренда приміщень	1 884	1 805
Послуги банку	1 892	1 610
Амортизація	1 327	1 021
Інші адміністративні витрати	8 876	12 842
<b>Всього</b>	<b>104 469</b>	<b>92 969</b>

## 14. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Витрати на утримання персоналу	31 743	28 663
Амортизація	3 630	3 711
Витрати на відрядження	3 288	2 210
Витрати паливо-мастильних матеріалів	2 736	1 935
Реклама та маркетинг	1 956	2 895
Ремонт та технічне обслуговування	1 533	1 560
Інші витрати на збут	5 438	3 313
<b>Всього</b>	<b>50 324</b>	<b>44 287</b>

## 15. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років складаються з наступних елементів:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Від'ємне значення курсових різниць та витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	14 501	27 785
Резерв на продукцію зі строками придатності, що добігають кінця	1 174	-
Витрати (доходи) на створення (списання) резерву сумнівних боргів	(5 068)	2 301
Нарахування ПДВ на акційні товари	2 570	-
Інші	2 498	1 166
<b>Всього</b>	<b>15 675</b>	<b>31 252</b>

## 16. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були нараховані по заборгованостях за кредитами та дисконтуванню:

	За рік, що закінчився 31.12.2021 року	За рік, що закінчився 31.12.2020 року
Відсотки за фінансовий лізинг та кредитну лінію	1 515	1 804
Витрати з дисконтування	370	232
<b>Всього</b>	<b>1 885</b>	<b>2 036</b>

## 17. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2021 та 2020 році ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2021 та 2020 представлений таким чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021	За рік, що закінчився 31 грудня 2020
Фінансовий результат до оподаткування (згідно даних фінансової звітності)	16 862	56 261
Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України	(4 978)	7 939
Об'єкт оподаткування	11 884	64 200
Витрати з податку на прибуток за номінальною ставкою податку 18%	2 139	11 556
Податок на прибуток за 2019 рік доплата по ТЦО сплачений у 2020 р	561	593
<b>Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств</b>	<b>2 700</b>	<b>12 149</b>

Згідно вимог податкового законодавства в обліку Компанії виникають певні постійні податкові різниці внаслідок того, що не всі витрати можуть бути враховані для цілей оподаткування.

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування.

Відстрочені активи та зобов'язання станом на 31 грудня 2021 та 2020 років включають:

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
<b>Відстрочені активи:</b>		
Формування резерву сумнівних боргів	-	448
<b>Всього відстрочені податкові активи</b>	-	<b>448</b>
	-	-
<b>Всього відстрочені податкові зобов'язання</b>	-	-
<b>Чистий відстрочений податковий актив</b>	-	<b>448</b>
<b>Відстрочені податкові активи станом на початок року</b>	<b>448</b>	-
Зміна відстроченого податку	(448)	448
<b>Відстрочені податкові активи станом на кінець року</b>	-	<b>448</b>

## 18. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо:

- це особи, які перебувають під контролем або значним впливом інших сторін;
- юридичні та фізичні особи, які прямо чи опосередковано здійснюють контроль над суб'єктом господарювання або особами, які мають значний вплив на діяльність суб'єкта господарювання, і близькими членами сім'ї будь-якої такої особи.

Пов'язаними сторонами Компанії протягом 2020-2021 років були компанії «СУМЕДИКА, spol. s r.o.», «Сумедика Holding», ТОО «СИМЕДИКА КЗ», а також провідний управлінський персонал.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами була представлена наступним чином:

Заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами	Станом на 31.12.2021 року	Станом на 31.12. 2020 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків ТОВ "СИМЕДИКА КЗ"	-	652
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків СУМЕДИКА, spol. s r.o.	833	
<b>Всього Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</b>	<b>833</b>	<b>652</b>
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед СУМЕДИКА, spol. s r.o., включаючи	31 215	22 067
за товари	30 833	20 840
за послуги	382	1 227
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед «Сумедика Holding»	-	-
<b>Всього Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</b>	<b>31 215</b>	<b>22 067</b>

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
<b>Продажі пов'язаним особам:</b>		
ТОО «СИМЕДИКА КЗ»	-	132
CYMEDICA, spol. s r.o.	845	
<b>Покупки у пов'язаних осіб: CYMEDICA, spol. s r.o.</b>		
за товари	129 486	124 104
за послуги	4 209	5 191

Протягом 2021 та 2020 років витрати з оплати праці включно із внесками на соціальне страхування провідному управлінському персоналу становили 33 530 тис. грн за 2021 рік та 29 840 тис. грн. за 2020 рік відповідно.

## 19. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплати таким чином:

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2021				Станом на 31 грудня 2020			
	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	2 231			2 231	873	-	-	873
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	78 444	-	-	78 444	79 428	1 683	-	81 111
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	833	833	-	652	-	652
Гроші та їх еквіваленти	14 791	1 638	-	16 429	20 690	5 709	-	26 399
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>95 466</b>	<b>1 638</b>	<b>833</b>	<b>97 937</b>	<b>100 991</b>	<b>8 044</b>		<b>109 035</b>
Інші довгострокові зобов'язання	1 531			1 531	2 742			2 742
Короткострокові кредити банків	4 000	-	-	4 000	4 000	-	-	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	2 316	-	-	2 316	4 260	-	-	4 260
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	386	46 387	11 180	57 953	120	48 772	14 520	63 412
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	20 200	11 015	31 215	-	22 067	-	22 067
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>8 233</b>	<b>66 587</b>	<b>22 195</b>	<b>97 015</b>	<b>11 122</b>	<b>70 839</b>	<b>14 520</b>	<b>96 481</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів, зазначених вище. Гроші та їх еквіваленти складаються з поточних рахунків на вимогу, короткострокових депозитів та не включають грошові кошти та їх еквіваленти в сумі 7 070 тис.грн., використання яких обмежено банком у зв'язку з гарантією оплати постачальнику за товар.

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

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки в наступному після звітної періоді від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Всього	Балансова вартість
<b>Фінансові активи</b>					
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	2 231	2 231	2 231
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	66 207	11 573	664	78 444	78 444
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	833	-	-	833	833
Гроші та їх еквіваленти	16 429			16 429	16 429
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>83 469</b>	<b>11 573</b>	<b>664</b>	<b>97 937</b>	<b>97 937</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>					
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	1 531	1 531	1 531
Короткострокові кредити банків	4 000	-	-	4 000	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	2 316	2 316	2 316
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	57 953	-	-	57 953	57 953
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	31 215	-	-	31 215	31 215
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>93 168</b>	<b>-</b>	<b>3 847</b>	<b>97 015</b>	<b>97 015</b>

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Всього	Балансова вартість
<b>Фінансові активи</b>					
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	873	873	873
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	78 955	2 156	-	81 111	81 111
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	39	46	567	652	652
Гроші та їх еквіваленти	26 399			26 399	26 399
<b>Всього фінансові активи</b>	<b>105 393</b>	<b>2 202</b>	<b>1 440</b>	<b>109 035</b>	<b>109 035</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>					
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	2 742	2 742	2 742
Короткострокові кредити банків	4 000	-	-	4 000	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	4 260	4 260	4 260
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	63 412	-	-	63 412	63 412
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	22 067	-	-	22 067	22 067
<b>Всього фінансові зобов'язання</b>	<b>89 479</b>	<b>-</b>	<b>7 002</b>	<b>96 481</b>	<b>96 481</b>



## 20. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

**Оподаткування** – У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкова ситуація в Україні, як на місцевому рівні, так і на загальнодержавному рівні, постійно змінюється, і закони застосовуються, тлумачаться та впроваджуються непослідовно. Невиконання вимог українського законодавства та нормативних актів може призвести до накладання суттєвих штрафів та пені.

Варто зазначити, що на період з 18 березня 2020 року по останній календарний день місяця (включно), в якому завершується дія карантину, встановленого Кабінетом Міністрів України на всій території України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби (COVID-19), зупиняється перебіг строків давності, передбачених ст. 102 ПКУ (абзац одинадцятий п. 52-2 підрозділу 10 розділу XX «Перехідні положення» ПКУ). Тобто періоди, які можуть перевірятись, становлять майже 5 років, а з питань трансфертного ціноутворення майже 9 років після закінчення відповідного календарного року.

30 листопада 2021 року Верховною Радою України був прийнятий Закон N 1914-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень», яким були внесені численні зміни в Податковий кодекс України. Закон був опублікований 21.12.2021 та набув чинності 01.01.2022 року. Зазначений Закон має певний, але обмежений вплив на Компанію та оподаткування доходів найманих працівників:

- зменшено терміни для формування податкового кредиту з ПДВ на підставі «старих» податкових накладних/розрахунків коригування з 1095 до 365 днів з дати складання таких ПН/РК;
- до позитивних змін, внесених вказаним Законом, можна віднести звільнено від оподаткування ПДФО та військовим збором сплачених внесків роботодавцем-резидентом за свій рахунок за договорами недержавного пенсійного забезпечення платника податку та/або за договорами добровільного медичного страхування в межах 30% нарахованої заробітної плати такому працівнику.

**Операційне середовище** – Економіка України у 2021 році демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості, викликаної серед іншого пандемією. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні прискорився до 10% (порівняно з 5% у 2020 році).

Зростання реального ВВП України скоротилося на рівні 2,2% і 0,7% у першому кварталі 2021 року та другому кварталі 2021 року відповідно (порівняно з 5,5% зростання у 2020 році) на фоні поширення Covid-19 та пов'язаних з цим економічних збоїв.

Керівництво стежить за розвитком подій в нинішніх умовах і вживає заходів, в разі необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків в максимально можливих масштабах. Подальші несприятливі події в політичних, макроекономічних умовах та/або умовах міжнародної торгівлі можуть негативно вплинути на фінансове становище і результати діяльності Компанії у спосіб, який в даний момент неможливо визначити.

**Коливання обмінного курсу національної валюти** – Національна валюта України, гривня, є нестабільною та характеризується значними коливаннями у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні курси обміну, встановлені Національним банком України для гривні до євро, станом на 31 грудня 2021 та 2020 років відображені в Примітці 3. На дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс валют становив 31.50 гривні по відношенню до 1 євро.

## **21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ**

Починаючи з кінця 2021 року, політична ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю, що була викликана ескалацією військових сил Росії на кордоні України. З 24 лютого 2022 року звичайна діяльність була порушена початком агресивних дій з боку Росії до України та введенням спочатку надзвичайного стану, а згодом і воєнного стану по всій її території. У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово було обмежено норми ведення бізнесу, а також вільне пересування громадян та введені інші значущі обмеження, які можуть мати суттєвий вплив на організацію ведення підприємницької діяльності Компанії.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія продовжує підприємницьку діяльність, адаптуючись до нових умов.