

**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 2022 року**

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	6
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	8
<i>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	10
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	12
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ</i>	14
<i>ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	16
<i>ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ</i>	26

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом ТОВ «СИМЕДІКА 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 2023 року

Директор

Головний бухгалтер



Литвиненко В. А.

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 2022 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 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («НП(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 2 «Операційне середовище» 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 Російською Федерацією, що розпочалась 24 лютого 2022 року. Компанія розкрила свої міркування стосовно доцільності застосування принципу подальшого безперервного функціонування у примітці 3 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 2022 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 НП(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 2023 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 2022 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Актив	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:		1000	16	22
первісна вартість		1001	89	99
накопичена амортизація		1002	(73)	(77)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби :		1010	11 575	15 618
первісна вартість		1011	28 407	34 567
накопичена амортизація		1012	(16 832)	(18 949)
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		1035	-	-
інші фінансові інвестиції		1040	2 231	1 664
Довгострокова дебіторська заборгованість		1045	-	-
Відстрочені податкові активи		1050	-	-
Гудвіл		1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати		1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1090	-	-
Інші необоротні активи		1095	13 822	17 304
Усього за розділом I				
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	70 885	99 879
Виробничі запаси		1101	1 593	2 341
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	69 292	97 538
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестрахування		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4	1125	78 444	84 830
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	5	1130	542	1 893
за виданими авансами		1135	-	-
з бюджетом		1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1145	833	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	18	1155	562	577
Інша поточна дебіторська заборгованість		1160	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1165	23 499	4 165
Гроші та їх еквіваленти :		1166	-	-
Готівка		1167	16 429	4 165
Рахунки в банках		1170	5	4
Витрати майбутніх періодів		1180	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах		1181	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань		1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат		1183	-	-
резервах незароблених премій		1184	-	-
інших страхових резервах		1190	155	575
Інші оборотні активи		1195	174 925	191 923
Усього за розділом II				
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
БАЛАНС		1300	188 747	209 227

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(в тисячах українських гривень)

Пасив	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
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	82 511	132 074
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	82 538	132 101
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійні зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	7	1515	1 531	4 633
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Благодійна допомога		1526	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
у тому числі:		1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат		1533	-	-
резерв незароблених премій		1534	-	-
інші страхові резерви		1535	-	-
Усього за розділом II		1595	1 531	4 633
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	8	1600	4 000	-
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	7	1610	2 316	3 251
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	9	1615	57 953	59 568
розрахунками з бюджетом		1620	3 384	5 334
у тому числі з податку на прибуток		1621	80	3 714
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	24	22
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	718	2 214
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	3	3
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	18	1645	31 215	1 310
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	10	1660	4 792	397
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	273	394
Усього за розділом III		1695	104 678	72 493
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1800	-	-
БАЛАНС		1900	188 747	209 227

Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



І. 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	605 798	571 856
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	(377 072)	(411 271)
Валовий:				
Прибуток		2090	228 726	160 585
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	47 817	28 130
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	(115 621)	(104 469)
Витрати на збут	14	2150	(50 371)	(50 324)
Інші операційні витрати	15	2180	(45 743)	(15 675)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		2190	64 808	18 247
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	394	286
Інші доходи		2240	-	224
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати	16	2250	(2 220)	(1 885)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(8)	(10)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	62 974	16 862
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	17	2300	(13 411)	(2 700)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	49 563	14 162
Збиток		2355	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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	-	-
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	49 563	14 162

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	10 432	6 510
Витрати на оплату праці		2505	86 645	78 497
Відрахування на соціальні заходи		2510	6 863	6 623
Амортизація		2515	4 623	4 957
Інші операційні витрати		2520	103 172	73 881
Разом		2550	211 735	170 468

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	-	-

Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г.І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	631 104	655 472
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	82 770	36 401
Надходження від повернення авансів		3020	126	1 504
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	11	111
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	65	169
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	2 872	97
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(418 132)	(383 493)
Праці		3105	(72 430)	(62 155)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(6 868)	(6 624)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(152 277)	(136 996)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(9 776)	(5 101)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(121 887)	(113 654)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(20 614)	(18 241)
Витрачання на оплату авансів		3135	(59 008)	(66 861)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(1 163)	(573)
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	(8 099)	(14 633)
		3195	(1 029)	22 419
Чистий рух коштів від операційної діяльності				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	224
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	(-)	(-)
необоротних активів		3260	(10 893)	(2 157)
Витрачання на надання позик		3270	-	-
Витрачання на надання позик		3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Інші платежі		3290	-	-
		3295	(10 893)	(1 933)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	690	14 714
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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	(4 690)	(14 714)
Сплату дивідендів	6	3355	(-)	(17 329)
Витрачання на сплату відсотків		3360	(2 019)	(1 513)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(3 678)	(4 298)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	-	-
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(9 697)	(23 140)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	(21 619)	(2 654)
Залишок коштів на початок року		3405	23 499	26 399
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	2 285	(246)
Залишок коштів на кінець року		3415	4 165	23 499

Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	82 511	-	-	82 538
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	82 511	-	-	82 538
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	49 563	-	-	49 563
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2022 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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:									
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	49 563	-	-	49 563
Залишок на кінець року	4300	27	-	-	-	132 074	-	-	132 101

Литвиненко В. А.

Діброва Г. І.



Директор

Головний бухгалтер

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	86 122	-	-	86 149
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	86 122	-	-	86 149
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	14 162	-	-	14 162
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(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
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I									
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	-	-	-	-	(448)	-	-	(448)
Інші зміни в капіталі:									
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(3 611)	-	-	(3 611)
Залишок на кінець року	4300	27	-	-	-	82 511	-	-	82 538

Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	62	10	-	-	-	-	4	-	-	-	82	66
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
070	17	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	11
Разом	080	89	73	10	-	-	-	-	4	-	-	-	99	77
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержані за фінансовою орендою		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	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	65	-	-	-	-	-	25	-	-	-	383	90	-	-	-	-		
Машини та обладнання	130	2 551	1 749	868	-	-	163	157	330	-	-	-	3 256	1 922	-	-	-	-		
Транспортні засоби	140	24 106	13 841	8 035	-	-	2 701	2 297	4 007	-	-	-	29 440	15 551	-	-	-	-		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	606	440	-	-	-	-	-	89	-	-	-	606	529	-	-	-	-		
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші основні засоби	180	78	54	-	-	-	-	-	3	-	-	-	78	57	-	-	-	-		
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	683	683	169	-	-	48	48	165	-	-	-	804	800	-	-	-	-		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	260	28 407	16 832	9 072	-	-	2 912	2 502	4 619	-	-	-	34 567	18 949	-	-	-	-		

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)	8 139
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, взяті в операційну оренду	(267)	-
Вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності		(268)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(269)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю		-

III. Капітальні інвестиції

Стаття	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8 902	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	169	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	9 081	-

З 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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

З рядка 1160 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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2	-
Операційна курсова різниця	450	5 223	26 974
Реалізація інших оборотних активів	460	673	403
Штрафи, пені, неустойки	470	11	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	41 908	18 366
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	11 214
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3 674
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	222
Фінансова оренда активів	550	-	1 776
Інші фінансові доходи і витрати	560	394	222
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	8
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, включені до собівартості активів	(633)	-

VI. Грошові кошти

Стаття	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4 164
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4 165

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	(691)	-
Грошові кошти, використання яких обмежено		

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)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	882	6 355	-	6 840	-	-	397
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	3 911	2 764	-	6 675	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	11 756	11 214	-	-	-	-	22 970
Разом	780	16 549	20 333	-	13 515	-	-	23 367

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	931	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	59	-	-
Тара і тарні матеріали	830	531	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	796	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	24	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	97 538	-	-
Разом	920	99 879	-	-

З 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)	-
З 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	84 830	84 830	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	577	577	-	-

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 неухвалення цінностей

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	3 674
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
Поточний податок на прибуток	1210	13 411
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	13 411
у тому числі:		13 411
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4 623
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (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 амортизації 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	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1431) _____
(1432) _____
(1433) _____

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
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
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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 первісними витратами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -)	
				дохід	витрати				реалізації	від первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція разом з додатковими біологічними активами	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.

ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 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, INTERVET, Dopharma. Bimeda Animal Health.

Протягом 2022 та 2021 років середня кількість працівників Компанії складала 52 чоловіка.

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

Дана фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 31 травня 2023 року.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Подією, що мала надзвичайно високий вплив на діяльність Компанії в 2022 році, стала розпочата війна та вторгнення на територію України Російської Федерації. У зв'язку з цим економічна активність в Україні була певний період часу майже паралізована (з кінця лютого до кінця другого кварталу 2022 року), але вже в третьому кварталі 2022 року почалось поступове відновлення економічної діяльності. Зважаючи на дефіцит фінансових, енергетичних та паливних ресурсів; знищення значної частки інфраструктури та промислового виробництва; окупацію територій, на даний час здійснення економічної діяльності в Україні в основному стимулюється допомогою країн-партнерів та міжнародних фінансових організацій, за рахунок яких в значній частині фінансуються державні видатки на оборону, соціальну допомогу та відбудову промисловості та інфраструктури.

Темп інфляції в Україні у річному обчисленні прискорився до 27% (порівняно з 10% у 2021 році). Причинами інфляції в основному стали: світова енергетична та продовольча кризи, монетарна політика Національного банку України (за нестачі державних фінансів значна частка видатків покривалась за рахунок грошової емісії).

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.

В складних умовах війни Компанія продовжує здійснювати свою діяльність і не має наміру та потреби в ліквідації або припиненні діяльності в осяжному майбутньому.

3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основи облікової політики - Фінансова звітність Компанії, представлена в цьому документі, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(с)БОУ»), 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 2022 року та за рік, що закінчився цією датою (надалі – «звітний період»).

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні. Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень. Якщо не зазначено інше, Компанія використовувала для оцінки активів історичну (фактичну) собівартість.

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 відрізнятися від цих оцінок.

Припущення про безперервність діяльності - Ця фінансова звітність була підготовлена, виходячи з принципу подальшого безперервного функціонування Компанії.

На дату випуску цієї фінансової звітності 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.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкоджали б Компанії продовжувати діяльність. Всі активи Компанії розташовані на територіях України, що не були окуповані та на яких не проводились бойові дії. 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 і постачання сировини, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись доречним.

Незважаючи на фактор суттєвої невизначеності, пов'язаної із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності.

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
	Обладнання для повітряних подушок	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 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: довгострокова дебіторська заборгованість, поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, інші довгострокові зобов'язання, поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

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 1% на непрострочену, прострочену, прострочену більше 14 днів, 50% заборгованості, якщо прострочена 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 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Гривня/євро	38.95	30.92	-	-
Гривня/доллар	36.57	27.28	-	-
Середньорічний курс гривня/євро	-	-	33.98	32.26
Середньорічний курс гривня/доллар	-	-	32.34	27.27

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 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю:

	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для свиней	46 217	44 949
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для птиці	36 168	26 205
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для ВРХ	16 643	9 137
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для дрібних домашніх тварин	7 899	8 921
Інші	873	988
Резерв сумнівних боргів	(22 970)	(11 756)
Всього	84 830	78 444

5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включала передплати за наступні товари та послуги:

	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Авансовий платіж за дизельний генератор	560	-
Авансовий платіж за стелажі	455	-
Авансовий платіж за професійні послуги	431	293
Авансовий платіж за паливо	410	122
Інше	37	127
Всього	1 893	542

6. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований капітал Компанії складав 27 тис. грн. і був повністю сплачений. Учасниками Компанії є «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» (Чехія), якій належить 74% капіталу Компанії та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» (Кіпр) з часткою 26% у капіталі.

У 2021 році було оголошено дивіденди «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» у розмірі 9 258 тис. грн. за результатами діяльності Компанії за 2018 та 8 067 тис.грн. за результатами діяльності за 2019 рік. Загалом сума сплачених дивідендів власникам у 2021 році становила 17 325 тис.грн.

В 2022 році дивіденди не оголошувалися та не сплачувалися у зв'язку із введенням воєнного стану та обмежень на операції в іноземній валюті з нерезидентами.

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 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Довгострокова заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	4 633	1 531
Поточна кредиторська заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	3 251	2 316
Всього	7 884	3 847

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 2022 та 2021 роках становила 23,5% та 18% річних, відповідно.

Станом на 31 грудня 2022 року сума заборгованості за кредитом була відсутня (2021: 4 000 тис. грн.).

9. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12.2021 року
Заборгованість за ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	36 150	10 348
Заборгованість за ветеринарні препарати з птахівництва та свинарства	23 253	47 219
Інші	165	386
Всього	59 568	57 953

10. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточні забезпечення представлені наступним чином:

	Станом на 31.12. 2022 року	Станом на 31.12. 2021 року
Забезпечення виплат відпусток	397	882
Забезпечення матеріального заохочення	-	3 910
Всього	397	4 792

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 2022-2021 років.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) у 2022 та 2021 роках був представлений наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Ветеринарні препарати для свиней	264 642	242 584
Ветеринарні препарати для птиці	128 666	151 663
Ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	109 807	103 335
Ветеринарні препарати для дрібних тварин	47 068	34 547
Кормові добавки для свиней	26 697	17 179
Обладнання для тестування крові	19 906	13 670
Обладнання для тестування води	3 845	6 695
Лікувальні корми для домашніх тварин	4 066	2 032
Інше	1 101	151
Всього	605 798	571 856

12. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, склалися з:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Кредит-ноти від постачальників	32 568	15 356
Дохід від курсових різниць та купівлі-продажу іноземної валюти	7 944	9 583
Товар/рекламні матеріали отримані на безоплатній основі	5 754	2 740
Дохід від продажу необоротних активів	673	-
Інші доходи	878	451
Всього	47 817	28 130

13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Витрати на утримання персоналу	61 496	53 284
Професійні послуги (юридичні, аудит)	18 787	20 512
ІТ послуги	11 584	9 600
Послуги з питань ветеринарної медицини	6 987	7 094
Послуги з питань консультування та з перевезення вантажів	5 816	-
Послуги банку	1 772	1 892
Оренда приміщень	1 335	1 884
Амортизація	1 248	1 327
Інші адміністративні витрати	6 596	8 876
Всього	115 621	104 469

14. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Витрати на утримання персоналу	31 962	31 743
Амортизація	3 423	3 630
Витрати паливо-мастильних матеріалів	3 885	2 736
Витрати на відрядження	2 994	3 288
Ремонт та технічне обслуговування	1 883	1 533
Матеріали для відвантаження	1 880	-
Відправлення та транспортування товару	1 826	-
Реклама та маркетинг	842	1 956
Інші витрати на збут	1 676	5 438
Всього	50 371	50 324

15. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, складаються з наступних елементів:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Від'ємне значення курсових різниць	26 974	14 501
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	11 214	(5 068)
Списання товару у зв'язку із закінченням терміну придатності	3 674	-
Нарахування ПДВ на акційні товари	1 727	2 570
Резерв на продукцію зі строками придатності, що добігають кінця	480	1 174
Інші	1 674	2 498
Всього	45 743	15 675

16. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були нараховані по заборгованостях за кредитами та дисконтуванню:

	За рік, що закінчився 31.12.2022 року	За рік, що закінчився 31.12.2021 року
Відсотки за фінансовий лізинг та кредитну лінію	1 998	1 515
Витрати з дисконтування	222	370
Всього	2 220	1 885

17. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2022 та 2021 році ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2022 та 2021 представлений таким чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2022	За рік, що закінчився 31 грудня 2021
Прибуток до оподаткування	62 974	16 862
Теоретичний податок на прибуток за поточною ставкою податку 18%	11 335	3 035
Податковий ефект від:		
Коригування податку на прибуток у зв'язку із трансфертним ціноутворенням	-	561
Витрат (Доходів), які не відносяться до податкових при визначенні оподаткованого прибутку	2,076	(896)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	13 411	2 700
Поточні витрати з податку на прибуток	13 411	2 700
Зміна відстроченого податку	-	-
Податок на прибуток	13 411	2 700

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 2022 та 2021 років включають:

	Станом на 31 грудня 2022 року	Станом на 31 грудня 2021 року
Відстрочені активи:		
Формування резерву сумнівних боргів	-	-
Всього відстрочені податкові активи	-	-
	-	-
Всього відстрочені податкові зобов'язання	-	-
	-	-
Чистий відстрочений податковий актив	-	-
	-	-
Відстрочені податкові активи станом на початок року	-	448
Зміна відстроченого податку	-	(448)
Відстрочені податкові активи станом на кінець року	-	-

Компанія не визнала відстрочений податковий актив на 31 грудня 2022 року у зв'язку із невизначеністю щодо його реалізації в найближчому майбутньому.

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 2022-2021 років були компанії «CYMEDICA, spol. s r.o.», «Сумедіка Holding».

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 року заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами була представлена наступним чином:

Заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами	Станом на 31.12.2022 року	Станом на 31.12. 2021 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків CYMEDICA, spol. s r.o.	-	833
Всього Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	833
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед CYMEDICA, spol. s r.o., включаючи	1 310	31 215
за товари	-	30 833
за послуги	1 310	382
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед «Сумедіка Holding»	-	-
Всього кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1 310	31 215

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
Продажі пов'язаним особам:		
CYMEDICA, spol. s r.o.	-	833
Покупки у пов'язаних осіб: CYMEDICA, spol. s r.o.		
за товари	142 077	129 486
за послуги	3 084	4 209

Протягом 2022 та 2021 років витрати з оплати праці включно із внесками на соціальне страхування провідному управлінському персоналу становили 41 725 тис. грн за 2022 рік та 33 530 тис. грн. за 2021 рік, відповідно.

19. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

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

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2022				Станом на 31 грудня 2021			
	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Довгострокова дебіторська заборгованість	1 664	-	-	1 664	2 231	-	-	2 231
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	84 830	-	-	84 830	78 444	-	-	78 444
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	-	-	833	833
Гроші та їх еквіваленти	3 902	263	-	4 165	14 791	8 708	-	23 499
Всього фінансові активи	90 396	263		90 659	95 466	8 708	833	105 007
Інші довгострокові зобов'язання	4 633			4 633	1 531			1 531
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	4 000	-	-	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3 251	-	-	3 251	2 316	-	-	2 316
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	165	22 423	36 980	59 568	386	46 387	11 180	57 953
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	1 310	-	1 310	-	20 200	11 015	31 215
Всього фінансові зобов'язання	8 049	23733	36 980	68 762	8 233	66 587	22 195	97 015

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, готівки та банківської гарантії.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року і на 31 грудня 2021 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Компанія мала наступні недисконтовані контрактні грошові потоки в наступному після звітної періоді від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи					
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	1 664	1 664	1 664
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	77 081	7 749	-	84 830	84 830
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	4 165	-	-	4 165	4 165
Всього фінансові активи	81 246	7 749	1 664	90 659	90 659
Фінансові зобов'язання					
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	4 633	4 633	4 633
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	3 251	3 251	3 251
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	59 568	-	-	59 568	59 568
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1 310	-	-	1 310	1 310
Всього фінансові зобов'язання	60 878	-	7 884	68 762	68 762

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

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи					
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	23 499	-	-	23 499	23 499
Всього фінансові активи	92 770	11 573	664	105 007	105 007
Фінансові зобов'язання					
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
Всього фінансові зобов'язання	93 168	-	3 847	97 015	97 015

20. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Протягом звітнього періоду бізнес-операції Компанії не змінилися. Незважаючи на припинення контракту INTERVET Agencies B.V. по дрібним домашнім тваринам, Компанії вдалося заключити ексклюзивний договір з новим постачальником VIRBAC по двох напрямках: для дрібних домашніх тварин та великої рогатої худоби. Також компанія заключила договір з іншим постачальником, EW Nutrition GmbH, на поставку кормових добавок.

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.

Оподаткування – Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Компанія дотрималась усіх вимог податкового законодавства, проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані.

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 2022 та 2021 років відображені в Примітці 2. На дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс валют становив 39.28 гривні по відношенню до 1 євро.

21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності продовжує діяти воєнний стан, введений 24 лютого 2022 року через військову агресію з боку Російської Федерації проти України. Наразі дію воєнного стану подовжено до 18 серпня 2023 року. Вірогідність подальшого подовження строку дії воєнного стану за оцінками керівництва Компанії є високою.

В умовах воєнного стану діяльність Компанії продовжується. Компанія продовжує виконувати всі свої зобов'язання та сплачувати всі обов'язкові платежі державі, заробітну плату працівникам та проводити розрахунки за зобов'язаннями в нормальному режимі.

На даному етапі керівництво Компанії не може оцінити кінцевий вплив військової агресії з боку Російської Федерації проти України на бізнес, фінансове становище та результати діяльності Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії за поточних умов.