

**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 2023 року**

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.....	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ</i>	<i>6</i>
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.....</i>	<i>8</i>
<i>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.....</i>	<i>10</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.....</i>	<i>12</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ.....</i>	<i>14</i>
<i>ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ.....</i>	<i>16</i>
<i>ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ</i>	<i>26</i>

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 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.

15 квітня 2024 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 Товариства з обмеженою відповідальністю «Симедіка УА» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та 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 2023 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») та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

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 2023 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, а також 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)

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

15 квітня 2024 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 2023 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	22	66
первісна вартість		1001	99	149
накопичена амортизація		1002	(77)	(83)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби :		1010	15 618	26 605
первісна вартість		1011	34 567	45 567
накопичена амортизація		1012	(18 949)	(18 962)
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	1 664	3 735
Довгострокова дебіторська заборгованість		1045	-	-
Відстрочені податкові активи		1050	-	-
Гудвіл		1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати		1065	-	-
Залишок копій у централізованих страхових резервних фондах		1090	-	-
Інші необоротні активи		1095	17 304	30 406
Усього за розділом I				
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	99 879	139 708
Виробничі запаси		1101	2 341	2 565
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	97 538	137 143
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестраховання		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	4	1125	84 830	112 461
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	5	1130	1 893	2 218
за виданими авансами		1135	-	-
з бюджетом		1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1145	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1155	577	2 637
Інша поточна дебіторська заборгованість		1160	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1165	4 165	7 591
Гроші та їх еквіваленти :		1166	-	-
Готівка		1167	4 165	7 591
Рахунки в банках		1170	4	17
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	575	174
Інші оборотні активи		1195	191 923	264 806
Усього за розділом II				
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
БАЛАНС		1300	209 227	295 212

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2023 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	132 074	209 951
Неоплачений капітал		1425	-	-
Видучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	132 101	209 978
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	4 633	4 187
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	4 633	4 187
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	7	1610	3 251	5 342
товари, роботи, послуги	8	1615	59 568	60 937
розрахунками з бюджетом		1620	5 334	5 355
у тому числі з податку на прибуток		1621	3 714	4 411
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	22	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	2 214	775
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	3	3
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	17	1645	1 310	7 256
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	9	1660	397	831
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	394	548
Усього за розділом III		1695	72 493	81 047
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
		1700	-	-
V. Чиста вартість активів педержавного інвестиційного фонду				
		1800	-	-
БАЛАНС		1900	209 227	295 212

Директор

Головний бухгалтер



Литвиненко В. А.

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)	10	2000	917 463	605 798
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	(591 658)	(377 072)
Валовий:				
Прибуток		2090	325 805	228 726
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	11	2120	57 131	47 817
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2122	-	-
Адміністративні витрати	12	2130	(165 820)	(115 621)
Витрати на збут	13	2150	(92 925)	(50 371)
Інші операційні витрати	14	2180	(26 724)	(45 743)
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	97 467	64 808
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	568	394
Інші доходи		2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати	15	2250	(4 096)	(2 220)
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(8)	(8)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	93 931	62 974
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	16	2300	(16 054)	(13 411)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	77 877	49 563
Збиток		2355	-	-

ТОВ «СИМЕДКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 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	77 877	49 563

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	11 701	10 432
Витрати на оплату праці		2505	157 511	86 645
Відрахування на соціальні заходи		2510	8 606	6 863
Амортизація		2515	6 286	4 623
Інші операційні витрати		2520	101 365	103 172
Разом		2550	285 469	211 735

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 2023 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	987 837	631 104
Повернення податків і зборів		3005	257	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	86 260	82 770
Надходження від повернення авансів		3020	65	126
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	11
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	-	65
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	506	2 872
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(575 830)	(418 132)
Праці		3105	(126 670)	(72 430)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(8 606)	(6 868)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(232 570)	(152 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(15 357)	(9 776)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(182 841)	(121 887)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(34 372)	(20 614)
Витрачання на оплату авансів		3135	(86 218)	(59 008)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(931)	(1 163)
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	(11 716)	(8 099)
		3195	32 384	(1 029)
Чистий рух коштів від операційної діяльності				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
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	(21 930)	(10 893)
Витрачання на надання позик		3270	-	-
Витрачання на надання позик		3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Інші платежі		3290	-	-
		3295	(21 930)	(10 893)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	690
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 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)
Сплату дивідендів	6	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків		3360	(2 131)	(2 019)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	(4 935)	(3 678)
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	(7 066)	(9 697)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	3 388	(21 619)
Залишок коштів на початок року		3405	4 165	23 499
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	38	2 285
Залишок коштів на кінець року		3415	7 591	4 165

Директор

Головний бухгалтер



Литвиненко В. А.

Діброва Г. І.

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Заресстрований (найовий) 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
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	132 074	-	-	132 101
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	132 074	-	-	132 101
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	77 877	-	-	77 877
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 резерваного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету власників 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 2023 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення 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	-	-	-	-	77 877	-	-	77 877
Залишок на кінець року	4300	27	-	-	-	209 951	-	-	209 978

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
1	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 (паіовий) 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
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

Директор

Литвиненко В. А.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2023 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 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	82	66	56	-	-	7	7	13	-	-	-	131	72	
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	17	11	1	-	-	-	-	-	-	-	-	18	11	
Разом	080	99	77	57	-	-	7	7	13	-	-	-	149	83	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

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	Знос (переоцінена) вартість	Первісної (переоціненої) вартості	Зносу (переоціненої) вартості			Первісної (переоціненої) вартості	Знос (переоцінена) вартість	Первісна (переоцінена) вартість	Знос (переоцінена) вартість	Первісна (переоцінена) вартість	Знос (переоцінена) вартість	перелані в оперативну оренду		
																	16	17	18
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	90	-	-	-	-	-	25	-	-	-	383	115	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 256	1 922	2 304	-	-	228	222	628	-	-	-	5 332	2 328	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	29 440	15 551	15 084	-	-	7 010	5 951	5 004	-	-	-	37 514	14 604	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	606	529	465	-	-	30	30	139	-	-	-	1 041	638	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	78	57	-	-	-	-	-	3	-	-	-	78	60	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	804	800	472	-	-	57	57	474	-	-	-	1 219	1 217	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	34 567	18 949	18 325	-	-	7 325	6 260	6 273	-	-	-	45 567	18 962	-	-	-	-	-

З 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)	7 464
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264.1)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265.1)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	внос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З 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	17 853	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	473	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	57	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	18 383	-

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	12	-
Операційна курсова різниця	450	3 022	11 425
Реалізація інших оборотних активів	460	1 673	1 059
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	52 424	14 239
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
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	-
Фінансова оренда активів	550	-	2 131
Інші фінансові доходи і витрати	560	568	1 965
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, уключені до собівартості активів	(633)	-

VI. Грошові кошти

Стаття	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	7 591
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	7 591

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	397	10 722	-	10 288	-	-	831
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 об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату премій співробітникам	770	-	9 316	-	9 316	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	22 970	-	-	-	4 743	-	18 227
Разом	780	23 367	20 038	-	19 604	4 743	-	19 058

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	1 001	-	-
Купівельні півфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	54	-	-
Тара і тарні матеріали	830	537	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	948	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	25	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	137 143	-	-
Разом	920	139 708	-	-

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	112 461	112 461	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 637	2 637	-	-

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 цесування цінностей

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1 155
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	16 054
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	16 054
у тому числі:		16 054
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
Параховано за звітний рік	1300	6 286
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива

вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -)	
				дохід	витрати				реалізації	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 та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Литвиненко В. А.

Діброва Г. І.

Директор

Головний бухгалтер

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, EW Nutrition GmbH, VIRBAC.

Протягом 2023 року середня кількість працівників Компанії складала 54 людини (2022: 52 людини).

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

Дана фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 15 квітня 2024 року.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Подією, що мала надзвичайно високий вплив на діяльність Компанії в 2023 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. У 2023 році економічна ситуація дещо стабілізувалась, але зважаючи на дефіцит фінансових, енергетичних та паливних ресурсів, знищення значної частки інфраструктури та промислового виробництва, окупацію певних територій, на даний час здійснення економічної діяльності в Україні в основному стимулюється за 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.

Інфляція в 2023 році значно знизилася у порівнянні з 2022 роком і склала близько 5%. Причинами зниження інфляції в основному стали: певна стабілізація економічної ситуації в Україні та комплекс заходів НБУ з підтримання стійкості валютного ринку.

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 2023 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 відрізнитися 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. 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. 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 Компанія має стабільний фінансовий стан та джерела отримання прибутку, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись доречним.

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.

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 - Кт 15) 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)	Холодильна камера	180
Машини та обладнання (рахунок 104)	Багатофункціональний пристрій	36
	Смартфони	36
	Комп'ютери, ноутбуки	36
	Обладнання для повітряних подушок, дизельний генератор	60
	Транспорт (рахунок 105)	Транспорт
Інструменти, прилади, інвентар, меблі (рахунок 106)	Конструкція палето-поличкових стелажів	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, товари 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 (найовій) 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 2023 року	Станом на 31 грудня 2022 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Гривня/євро	42.21	38.95	-	-
Гривня/доллар	37.98	36.57	-	-
Середньорічний курс гривня/євро	-	-	39.56	33.98
Середньорічний курс гривня/доллар	-	-	36.57	32.34

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 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю:

	Станом на 31.12.2023 року	Станом на 31.12.2022 року
Дебіторська заборгованість за ветеринарні препарати для свиней	48 663	46 217
Дебіторська заборгованість за ветеринарні препарати для птиці	47 962	36 168
Дебіторська заборгованість за ветеринарні препарати для великої рогатої худоби (ВРХ)	23 222	16 643
Дебіторська заборгованість за ветеринарні препарати для дрібних домашніх тварин, діагностика	10 267	7 899
Інші	574	873
Резерв сумнівних боргів	(18 227)	(22 970)
Всього	112 461	84 830

5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включала передплати за наступні товари та послуги:

	Станом на 31.12.2023 року	Станом на 31.12.2022 року
Авансовий платіж за автомобіль	920	-
Авансовий платіж за професійні послуги	517	431
Авансовий платіж за дизельний генератор	-	560
Авансовий платіж за оренду	211	-
Авансовий платіж за гофроящики	189	-
Авансовий платіж за паливо	155	410
Авансовий платіж за рекламні послуги	84	-
Авансовий платіж за стелажі	-	455
Інше	142	37
Всього	2 218	1 893

6. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 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.

В 2023 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 31.12.2023 року	Станом на 31.12.2022 року
Довгострокова заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	4 187	4 633
Поточна кредиторська заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	5 342	3 251
Всього	9 529	7 884

8. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	Станом на 31.12.2023 року	Станом на 31.12.2022 року
Заборгованість за ветеринарні препарати з птахівництва та свинарства	37 316	23 253
Заборгованість за ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	23 393	36 150
Інше	228	165
Всього	60 937	59 568

9. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років поточні забезпечення включають забезпечення на виплату відпусток в сумі 831 тис. грн. та 397 тис. грн. відповідно.

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

Компанія здійснювала продаж ветеринарних препаратів для дрібних тварин, сільськогосподарських тварин, птиці та обладнання для тестування води та крові протягом 2023-2022 років.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) у 2023 та 2022 роках був представлений наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Ветеринарні препарати для свиней	338 691	264 642
Ветеринарні препарати для птиці	224 630	128 666
Ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	173 903	109 807
Кормові добавки для свиней	61 810	26 697
Ветеринарні препарати для дрібних тварин	61 510	47 068

Обладнання для тестування крові	37 865	19 906
Лікувальні корми для домашніх тварин	10 843	4 066
Обладнання для тестування води	6 513	3 845
Інше	1 698	1 101
Всього	917 463	605 798

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, склалися з:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Кредит-ноти від постачальників	39 714	32 568
Дохід від сторнування резерву сумнівних боргів	4 743	-
Дохід за договором факторингу	3 156	-
Дохід від курсових різниць та купівлі-продажу іноземної валюти	3 022	7 944
Товар/рекламні матеріали отримані на безоплатній основі	2 848	5 754
Списання надлишково нарахованої суми відпусток згідно річної інвентаризації відпусток	1 781	-
Дохід від продажу необоротних активів	1 673	673
Інші доходи	194	878
Всього	57 131	47 817

12. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Витрати на утримання персоналу	108 116	61 496
Професійні послуги (юридичні, аудит)	20 815	18 787
ІТ послуги	9 909	11 584
Послуги з питань ветеринарної медицини	8 091	6 987
Послуги з питань консультування та з перевезення вантажів	7 425	5 816
Послуги банку	2 460	1 772
Оренда приміщень	1 644	1 335
Амортизація	1 417	1 248
Інші адміністративні витрати	5 943	6 596
Всього	165 820	115 621

13. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Витрати на утримання персоналу	60 148	31 962
Витрати паливо-мастильних матеріалів	5 852	3 885
Витрати на відрядження	4 938	2 994
Амортизація	4 909	3 423
Відправлення та транспортування товару	3 696	1 826
Матеріали для відвантаження	2 592	1 880
Ремонт та технічне обслуговування	2 577	1 883
Реклама та маркетинг	2 086	842
Оренда	2 054	-
Інші витрати на збут	4 073	1 676
Всього	92 925	50 371

14. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчились 31 грудня 2023 та 2022 років, складаються з наступних елементів:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Від'ємне значення курсових різниць	11 425	26 974
Припинення визнання дебіторської заборгованості, яка є предметом факторингу на дату переходу прав вимоги до фактора	5 810	-
Нарахування ПДВ на акційні товари	2 164	1 727
Резерв на продукцію зі строками придатності, що добігають кінця	2 557	480
Витрати неотриманого ПДВ	1 807	475
Реалізація інших оборотних активів	1 059	403
Порушення цілісності пакування	903	-
Витрати на тестування зразків	496	481
Списання товару у зв'язку із закінченням терміну придатності	250	3 674
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	-	11 214
Інші	253	315
Всього	26 724	45 743

15. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, що закінчились 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 року	За рік, що закінчився 31.12.2022 року
Відсотки за фінансовий лізинг та кредитну лінію	2 131	1 998
Витрати з дисконтування	1 965	222
Всього	4 096	2 220

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 2023 та 2022 роках становила 17% та 23,5% річних, відповідно.

Станом на 31 грудня 2023 року та 2022 року сума заборгованості за кредитом була відсутня.

16. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2023 та 2022 році ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2023 та 2022 представлений таким чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2023	За рік, що закінчився 31 грудня 2022
Прибуток до оподаткування	93 931	62 974
Теоретичний податок на прибуток за поточною ставкою податку 18%	16 908	11 335
Податковий ефект від:		
Витрат (доходів), які не відносяться до податкових при визначенні оподатковуваного прибутку	(854)	2 076
Податок на прибуток від звичайної діяльності	16 054	13 411
Поточні витрати з податку на прибуток	16 054	13 411
Зміна відстроченого податку	-	-
Податок на прибуток	16 054	13 411

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

Компанія не визнавала відстрочений податковий актив на 31 грудня 2023 та 2022 років у зв'язку із невизначеністю щодо його реалізації в найближчому майбутньому.

17. 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 2023-2022 років були компанії «CYMEDICA, spol. s r.o.», «Cymedica Holding».

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами була представлена наступним чином:

	Станом на 31.12.2023 року	Станом на 31.12. 2022 року
Заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами		
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед CYMEDICA, spol. s r.o. (Чехія); включаючи	7 256	1 310
за товари	7 256	-
за послуги	-	1 310
Всього кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	7 256	1 310

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2023 та 2022 років, становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Закупівлі у пов'язаних осіб: CYMEDICA, spol. s r.o.		
за товари	251 187	142 077
за послуги	3 275	3 084

Протягом 2023 та 2022 років витрати з оплати праці включно із внесками на соціальне страхування провідному управлінському персоналу становили 37 366 грн за 2023 рік та 41 725 тис. грн. за 2022 рік, відповідно.

18. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти розподіляються у розрізі валют таким чином:

	Станом на 31 грудня 2023					Станом на 31 грудня 2022						
	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Найменування показника												
Довгострокова дебіторська заборгованість	3 735	-	-	3 735	1 664	-	-	1 664	-	-	-	1 664
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	112 461	-	-	112 461	84 830	-	-	84 830	-	-	-	84 830
Гроші та їх еквіваленти	7 222	369	-	7 591	3 902	263	-	4 165	90 396	263	-	90 659
Всього фінансові активи	123 418	369	-	123 787	4 633	-	-	4 633	90 396	263	-	90 659
Інші довгострокові зобов'язання	4 187	-	-	4 187	3 251	-	-	3 251	-	-	-	3 251
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	5 342	-	-	5 342	165	22 423	36 980	59 568	-	-	-	59 568
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	228	37 316	23 393	60 937	-	-	-	1 310	-	-	-	1 310
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	6 497	759	7 256	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього фінансові зобов'язання	9 757	43 813	24 152	77 722	8 049	23 733	36 980	68 762	8 049	23 733	36 980	68 762

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являв 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 2023 року і на 31 грудня 2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Компанія мала наступні недисконтовані контрактні грошові потоки в наступному періоді після звітного періоду від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2023 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Більше 1 року	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	3 735	3 735	3 735
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	106 287	14 565	8 959	878	130 689	112 461
Гроші та їх еквіваленти	7 591	-	-	-	7 591	7 591
Всього фінансові активи	113 878	14 565	8 959	4 613	142 015	123 787
Фінансові зобов'язання						
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	4 187	4 187	4 187
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	5 342	-	5 342	5 342
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	60 937	-	-	-	60 937	60 937
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	7 256	-	-	-	7 256	7 256
Всього фінансові зобов'язання	68 193	-	5 342	4 187	77 722	77 722

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Більше ніж рік	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи						
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	1 664	1 664	1 664
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	77 874	15 499	7 661	6 767	107 801	84 830
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	4 165	-	-	-	4 165	4 165
Гроші та їх еквіваленти	82 039	15 499	7 661	8 431	113 630	90 659
Всього фінансові активи						
Фінансові зобов'язання						
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	4 633	4 633	4 633
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		3 251	4 633	68 762	68 762

19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Протягом звітнього періоду бізнес-операції Компанії не змінилися

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 податкове середовище 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 2023 та 2022 років відображені в Примітці 2. На дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс валют становив 41.97 гривні по відношенню до 1 євро.

Зобов'язання з операційної оренди (сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами безвідмовної операційної оренди без ПДВ) представлені наступним чином:

	31 грудня 2023	31 грудня 2022
До 1 року	5 342	3 251
1-5 років	4 187	4 633
Всього	9 529	7 884

20. 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 13 травня 2024 року. Вірогідність подальшого подовження строку дії воєнного стану за оцінками керівництва Компанії є високою.