

**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 2020 року**

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>6</i>
<i>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>8</i>
<i>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>10</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>12</i>
<i>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ</i>	<i>14</i>
<i>ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>16</i>
<i>ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ</i>	<i>26</i>

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 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 2021 року

Керівник

Камінський О.Й.

Головний бухгалтер

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 2020 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 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

Основа для думки

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2020 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)

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

31 травня 2021 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 2020 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	20	24
первісна вартість		1001	77	89
накопичена амортизація		1002	(57)	(65)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	-	-
Основні засоби :		1010	13 863	14 790
первісна вартість		1011	23 105	28 086
накопичена амортизація		1012	(9 242)	(13 296)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
первісна вартість		1016	-	-
накопичена амортизація		1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
первісна вартість		1021	-	-
накопичена амортизація		1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:		1030	2 597	-
які обліковуються за методом участ. в капіталі інших підприємств		1035	-	-
інші фінансові інвестиції		1040	642	873
Довгострокова дебіторська заборгованість		1045	-	448
Відстрочені податкові активи	16	1050	-	-
Гудвіл		1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати		1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1090	-	-
Інші необоротні активи		1095	17 122	16 135
Усього за розділом I				
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	47 606	69 157
Виробничі запаси		1101	1 147	1 703
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	46 459	67 453
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестрахування		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3	1125	69 079	81 111
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	4	1130	462	851
за виданими авансами		1135	-	-
з бюджетом		1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1145	7 495	652
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	17	1155	1 442	738
Інша поточна дебіторська заборгованість		1160	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1165	5 453	26 399
Гроші та їх еквіваленти :		1166	-	-
Готівка		1167	5 453	26 399
Рахунки в банках		1170	-	-
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	29	80
Інші оборотні активи		1195	131 566	178 988
Усього за розділом II				
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
БАЛАНС		1300	148 688	195 123

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(в тисячах українських гривень)

Позначка	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	5	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	56 862	86 122
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	56 889	86 149
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійні зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	6	1515	3 625	2 742
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	3 625	2 742
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	7	1600	4 000	4 000
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	6	1610	3 537	4 260
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	8	1615	45 907	63 412
розрахунками з бюджетом		1620	4 906	5 636
у тому числі з податку на прибуток		1621	1 651	2 480
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	7	20
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	165	424
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	2 341	3
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	17	1645	20 713	22 067
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	9	1660	6 356	6 141
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання		1690	242	269
Усього за розділом III		1695	88 174	106 232
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	148 688	195 123

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(в тисячах українських гривень)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	10	2000	597 492	514 427
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Премії підписанні, валова сума		2011	-	-
Премії, перезані у перестрахування		2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума		2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій		2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(400 009)	(366 560)
Валовий:				
Прибуток		2090	197 483	147 867
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	34 734	48 409
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	(92 969)	(84 796)
Витрати на збут	13	2150	(44 287)	(42 904)
Інші операційні витрати	14	2180	(31 252)	(33 460)
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	63 709	35 116
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	165	-
Інші доходи		2240	21	-
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати	15	2250	(2 036)	(1 975)
Втрати від участі в капіталі		2255	(5 597)	-
Інші витрати		2270	(1)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		2290	56 261	33 140
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	16	2300	(12 149)	(8 094)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток		2350	44 112	25 046
Збиток		2355	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 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	44 112	25 046

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	4 519	5 711
Витрати на оплату праці		2505	68 990	57 124
Відрахування на соціальні заходи		2510	5 666	4 891
Амортизація		2515	4 732	3 719
Інші операційні витрати		2520	84 601	89 715
Разом		2550	168 508	161 160

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		2650	-	-

Керівник

Камінський О.Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г.І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 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	678 642	573 389
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	31 471	21 387
Надходження від повернення авансів		3020	419	120
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	6	2
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	99	-
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	2 325	627
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(399 684)	(345 054)
Праці		3105	(54 402)	(44 821)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(5 738)	(4 933)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(143 297)	(115 017)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(11 320)	(7 206)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(116 788)	(95 626)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(15 189)	(12 184)
Витрачання на оплату авансів		3135	(49 077)	(50 534)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(3 002)	(1 553)
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	(4 936)	(7 931)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	52 826	25 682
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	165	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
Відсотків		3215	-	-
Дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Надходження від погашення позик		3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3235	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	(3 264)	-
необоротних активів		3260	(6 869)	(8 557)
Витрачання на надання позик		3270	-	-
Витрачання на надання позик		3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці		3280	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(9 968)	(8 557)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	15 187	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-

ТОВ «СИМЕДІКА УА»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 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	(19 320)	(2 854)
Сплату дивідендів	5	3355	(16 304)	(11 184)
Витрачання на сплату відсотків		3360	(1 853)	(1 743)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
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	(22 290)	(15 781)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	20 568	1 344
Залишок коштів на початок року		3405	5 453	3 980
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	378	129
Залишок коштів на кінець року		3415	26 399	5 453

Керівник

Головний бухгалтер



Камінський О. Й.

Діброва Г. І.

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

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	56 862	-	-	56 889
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	56 862	-	-	56 889
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	44 112	-	-	44 112
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(15 300)	-	-	(15 300)
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 «СИМЕДКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(в тисячах українських гривень)

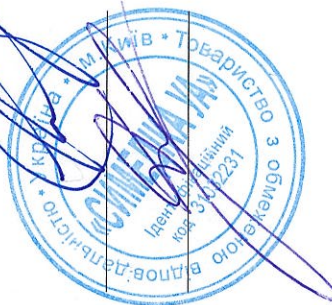
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:	4290	-	-	-	-	448	-	-	448
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	29 260	-	-	29 260
Залишок на кінець року	4300	27	-	-	-	86 122	-	-	86 149

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	27	-	-	-	43 717	-	-	43 744
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	27	-	-	-	43 717	-	-	43 744
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 045	-	-	25 045
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	-	-	-	-	(11 900)	-	-	(11 900)
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 2019 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)
(в тисячах українських гривень)

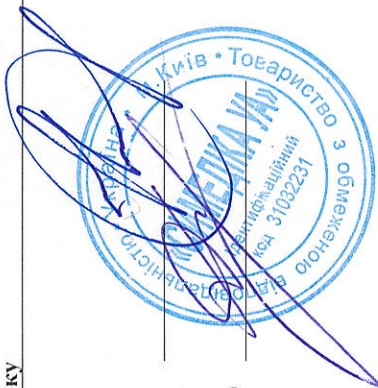
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	13 145	-	-	13 145
Залишок на кінець року	4300	27	-	-	-	56 862	-	-	56 889

Керівник

Камінський О. Й.

Головний бухгалтер

Діброва Г. І.



ТОВ «СИМЕДІКА УА»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуто 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	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	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	60	46	12	-	-	-	-	8	-	-	-	72	54
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	17	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	11
Разом	080	77	57	12	-	-	-	-	8	-	-	-	89	65
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)	-	
З рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань										(084)	-	
З рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності										(085)	-	

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Залишок на кінець року			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Залишок на кінець року
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	114	31	269	-	-	-	-	9	-	-	-	383	40	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 969	1 121	286	-	-	8	7	406	-	-	-	2 247	1 520	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	20 093	7 445	4 802	-	-	679	616	3 965	-	-	-	24 216	10 794	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	491	239	115	-	-	-	-	99	-	-	-	606	338	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	185	153	-	-	-	46	46	2	-	-	-	139	109	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маточині необоротні матеріальні активи	200	253	253	242	-	-	-	-	242	-	-	-	495	495	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	23 105	9 242	5 714	-	-	733	669	4 723	-	-	-	28 086	13 296	-	-	-	-

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)	1 893
З рядка 260 графа 8	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
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	знос 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	5 472	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	242	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	13	-
Придбання (вирс цування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5 727	-

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, еключені 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	-	-	-
Інш	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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6	-
Операційна курсова різниця	450	9 955	26 291
Реалізація інших оборотних активів	460	146	62
Штрафи, пені, неустойки	470	6	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	24 621	4 897
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2 301
непродуктивні витрати і втрати	492	X	748
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	5 597
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	412
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	165	1 624
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	21	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	1
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	13 815
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	12 583
Разом	690	26 399

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	2 753	5 023	-	5 317	-	-	2 459
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	3 603	5 440	-	5 361	-	-	3 682
Резерв сумнівних боргів	775	14 523	2 301	-	-	-	-	16 824
Разом	780	20 879	12 764	-	10 678	-	-	22 965

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	719	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	21	-	-
Тара і тарні матеріали	830	428	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запаси і частини	850	536	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	67 453	-	-
Разом	920	69 157	-	-

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Стаття	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	81 111	81 111	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	738	738	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Стаття	Код Рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	748
Визнаю 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 зетриманих 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	12 149
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	448
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	12 149
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12 149
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	4 731
Використано за рік - усього	1310	4 731
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	4 723
з них машини та обладнання	1313	406
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	8
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших матеріальних активів	1316	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю											Обліковуються за справедливою вартістю			
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Залишок на кінець року	Залишок на початок року	Залишок на кінець року	Залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	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														(1431)		-
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16														(1432)		-
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17														(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	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 та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Камінський О. Й.

Діброва Г. І.

Керівник

Головний бухгалтер

ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(в тисячах українських гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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

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

Протягом 2020 та 2019 років середня кількість працівників Компанії складала 50 чоловік.

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

Дана фінансова звітність була затверджена керівництвом Компанії 31 травня 2021 року.

2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

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

Ця фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік (далі – «звітний період»).

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

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

Використання оцінок та припущень - Підготовка фінансової звітності відповідно за П(С)БО вимагає від керівництва використовувати оцінки та припущення. Ці оцінки та припущення впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходи та витрати та розкриття умовних активів та зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, що пояснюється такими припущеннями, фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Групи ОЗ	Назва підгруп з ОЗ	Термін корисного використання, місяців
Будівлі (рахунок 103)	Споруди	180
Машина та обладнання (рахунок 104)	Багатофункціональний пристрій	36
	Телефони	36
	Комп'ютери, ноутбуки	36
	Контролер-вимикач, морозильна камера, обладнання для повітряних подушок	60
Транспорт (рахунок 105)	Транспорт	60
Інструменти, прилади, інвентар, меблі (рахунок 106)	Стелажи складські	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 6000 грн., а з 23.05.2020 р. менше 20 000 грн.

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

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

- підприємство здійснює його контроль;
- існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням;
- його вартість може бути достовірно визначена.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

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

Група Нематеріальних активів	Строки корисного використання, місяців
Програмне забезпечення	36

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Гривня/євро	34.74	26.42	-	-
Середньорічний курс гривня/євро	-	-	30.80	28.81

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.

3. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображена за чистою реалізаційною вартістю:

	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2019 року
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для свиней	44 595	32 867
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для птиці	35 561	37 132
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для ВРХ	7 068	7 641
Дебіторська заборгованість за ветпрепарати для дрібних домашніх тварин	9 655	5 097
Інші	1 056	865
Резерв сумнівних боргів	(16 824)	(14 523)
Всього	81 111	69 079

4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами включала передплати за наступні товари та послуги:

	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2019 року
Авансовий платіж за професійні послуги	380	-
Авансовий платіж за паливо	105	58
Інше	366	404
Всього	851	462

5. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ (ПАЙОВИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років зареєстрований капітал Компанії складав 27 тис. грн. і був повністю сплачений. Учасниками Компанії є «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» (Чехія), 74% та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» (Кіпр), 26%.

У 2020 році було оголошено дивіденди «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» та «АВЕМЕНТОР ЛІМІТЕД» за результатами діяльності Компанії за 2016 рік у розмірі 6 976 тис. грн, та за 2018 рік у розмірі 8 324 (2019: за 2016 рік у розмірі 3 735 тис. грн. та за 2017 рік у розмірі 8 165 тис. грн.).

Також у 2020 році виплачувалися раніше нараховані дивіденди за 2009 р. «СИМЕДІКА ХОЛДІНГ С.Р.О.» у розмірі 2 337 тис. грн.(до вирахування податку на репатріацію).

Загалом сума сплачених дивідендів власникам після вирахування податку на репатріацію становила 16,304 тис.грн. та 11,184 тис. грн. за 2020 та 2019 роки, відповідно.

6. 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 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2019 року
Довгострокова заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	2 742	3 625
Поточна кредиторська заборгованість згідно договорів фінансового лізингу автомобілів	4 260	3 537
Всього	7 002	7 162

7. 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 2020 та 2019 роках становила 18% річних.

Станом на 31 грудня 2020 року сума заборгованості за кредитом становила 4 000 тис. грн. (2019: 4 000 тис. грн.).

8. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12.2019 року
Заборгованість за ветеринарні препарати з птахівництва та свинарства	48 772	35 591
Заборгованість за ветеринарні препарати для дрібних тварин та великої рогатої худоби	14 520	10 175
Інші	120	141
Всього	63 412	45 907

9. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років поточні забезпечення представлені наступним чином:

	Станом на 31.12. 2020 року	Станом на 31.12. 2019 року
Забезпечення матеріального заохочення	3 682	3 603
Забезпечення виплат відпусток	2 459	2 753
Всього	6 141	6 356

10. 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 2019-2020 років.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) у 2020 та 2019 роках був представлений наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Ветеринарні препарати для свиней	237 643	203 859
Ветеринарні препарати для дрібних тварин	135 785	97 244
Ветеринарні препарати для птиці	131 757	131 356
Ветеринарні препарати для великої рогатої худоби	81 673	68 687
Обладнання для тестування води	6 092	6 370
Обладнання для тестування крові	4 122	-
Інше	420	6 911
Всього	597 492	514 427

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, склалися з:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Кредит-ноти від постачальників	20 346	19 545
Дохід від курсових різниць	12 085	23 578
Товар/рекламні матеріали отримані на безоплатній основі	2 045	3 955
Інші доходи	258	1 331
Всього	34 734	48 409

12. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 роки були представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Витрати на утримання персоналу	45 893	36 521
Професійні послуги (юридичні, аудит)	14 256	14 647
ІТ послуги	9 600	9 787
Послуги з питань ветеринарної медицини	5 942	5 537
Оренда приміщень	1 805	1 390
Послуги банку	1 610	1 403
Амортизація	1 021	758
Інші адміністративні витрати	12 842	14 753
Всього	92 969	84 796

13. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Витрати на утримання персоналу	28 663	25 345
Реклама та маркетинг	2 895	4 803
Амортизація	3 711	2 962
Витрати на відрядження	2 210	2 150
Витрати паливо-мастильних матеріалів	1 935	2 464
Ремонт та технічне обслуговування	1 560	1 777
Інші витрати на збут	3 313	3 403
Всього	44 287	42 904

14. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років складаються з наступних елементів:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Від'ємне значення курсових різниць	27 785	12 460
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	2 301	11 109
Інші	1,166	9,891
Всього	31 252	33 460

15. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були нараховані по заборгованостях за кредитами та дисконтуванню:

	За рік, що закінчився 31.12.2020 року	За рік, що закінчився 31.12.2019 року
Відсотки за фінансовий лізинг та кредитну лінію	1 804	1 740
Витрати з дисконтування	232	235
Всього	2 036	1 975

16. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2020 та 2019 році ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2020 та 2019 представлений таким чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020	За рік, що закінчився 31 грудня 2019
Фінансовий результат до оподаткування (згідно даних фінансової звітності)	56 261	33 140
Різниця, які виникають відповідно до Податкового кодексу України	7 939	15 124
Об'єкт оподаткування	64 200	48 264
Витрати з податку на прибуток за номінальною ставкою податку 18%	11 556	8 687
Податок на прибуток за 2019 рік доплата по ТЦО сплачений у 2020 р	593	-
Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств	12 149	8 687

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 2020 та 2019 років включають:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Відстрочені активи:		
Формування резерву сумнівних боргів	448	-
Всього відстрочені податкові активи	448	-
		-
Всього відстрочені податкові зобов'язання	-	-
Чистий відстрочений податковий актив	448	-
Відстрочені податкові активи станом на початок року	-	-
Зміна відстроченого податку	488	-
Відстрочені податкові активи станом на кінець року	488	-

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 2019-2020 років були компанії «CYMEDICA, spol. s r.o.», «Cymedica Holding», ТОО «СИМЕДИКА КЗ», ТОВ "СИМЕДИКА ГЕО", а також провідний управлінський персонал.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 року заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами була представлена наступним чином:

Заборгованість за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами	Станом на 31.12.2020 року	Станом на 31.12. 2019 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків ТОВ "СИМЕДИКА КЗ"	652	6 573
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків з ТОВ "СИМЕДИКА ГЕО"	-	922
Всього Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	652	7 495
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед CYMEDICA, spol. s r.o., включаючи	22 067	20 517
за товари	20 840	18 838
за послуги	1 227	1 679
Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків перед «Cymedica Holding»	-	196
Всього Кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	22 067	20 713

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року
Продажі пов'язаним особам:		
ТОО «СИМЕДИКА КЗ»	132	10 730
Покупки у пов'язаних осіб: CYMEDICA, spol. s r.o.		
за товари	124 104	107 957
за послуги	5 191	5 580

Протягом 2020 та 2019 років витрати з оплати праці включно із внесками на соціальне страхування провідному управлінському персоналу становили 29 840 тис. грн за 2020 рік та 23 685 тис. грн. за 2019 рік відповідно.

18. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

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

	Станом на 31 грудня 2020				Станом на 31 грудня 2019			
	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього	Українські гривні	Долар США	Євро	Всього
Найменування показника								
Довгострокова дебіторська заборгованість	873	-	-	873	642	-	-	642
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	79 428	1 683	-	81 111	69 079	-	-	69 079
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	652	-	652	-	7 495	-	7 495
Гроші та їх еквіваленти	20 690	5 709	-	26 399	5 453	-	-	5 453
Всього фінансові активи	100 991	8 044	-	109 035	75 174	7 495	-	82 669
Інші довгострокові зобов'язання	2 742	-	-	2 742	3 625	-	-	3 625
Короткострокові кредити банків	4 000	-	-	4 000	4 000	-	-	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	4 260	-	-	4 260	3 537	-	-	3 537
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	120	48 772	14 520	63 412	141	35 591	10 175	45 907
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	-	22 067	-	22 067	-	20 713	-	20 713
Всього фінансові зобов'язання	11 122	70 839	14 520	96 481	11 303	56 304	10 175	77 782

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 та готівки.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року і на 31 грудня 2019 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

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

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

Компанія мала наступні очікувані грошові потоки від фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2019 року:

	До 30 днів	30-90 днів	Більше 90 днів	Всього	Балансова вартість
Фінансові активи					
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	642	642	642
Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	66 734	2 345	-	69 079	69 079
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	2 165	1 223	4 107	7 495	7 495
Гроші та їх еквіваленти	5 453	-	-	5 453	5 453
Всього фінансові активи	74 352	3 568	4 749	82 669	82 669
Фінансові зобов'язання					
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	3 625	3 625	3 625
Короткострокові кредити банків	4 000	-	-	4 000	4 000
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	3 537	3 537	3 537
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	45 907	-	-	45 907	45 907
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	20 713	-	-	20 713	20 713
Всього фінансові зобов'язання	70 620	-	7 162	77 782	77 782

19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище – зростання реального ВВП України скоротилося на рівні 1,3% і 11,4% у першому кварталі 2020 року та другому кварталі 2020 року відповідно (порівняно з 3,2% зростання у 2019 році та 3,4% у 2018 році) на фоні поширення «Covid-19» та пов'язаних з цим економічних збоїв.

Хоча промислове виробництво скоротилося в 2020 р., деяким секторам економіки вдалося зберегти стабільну або висхідну динаміку. Незважаючи на зменшення у 2020 р. в порівнянні з 2019 р. капітальних вкладень на 34,9%, стабільне зростання в попередні періоди (на 15,5% у 2019), як очікується, швидко зміцнить перспективи України та забезпечить економічне відновлення після спалаху «Covid-19».

Упродовж року інфляція переважно перебувала нижче цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п. Низькі темпи зростання цін зумовлювалися негативним впливом пандемії коронавірусу та карантинних обмежень на економічну активність та споживання. Падіння світових цін на енергоносії, а також зниження попиту на непершочергові товари і послуги підтримували низький рівень інфляції.

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 вимоги 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 2020 та 2019 років відображені в Примітці 2. На дату затвердження цієї фінансової звітності офіційний курс валют становив 33.39 гривні по відношенню до 1 євро.