

**Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Агаріс Міко Центр»**

**Фінансова звітність за 2021 рік  
Разом зі Звітом незалежного аудитора**

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
Звіт про власний капітал.....	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
I. Нематеріальні активи.....	15
II. Основні засоби.....	16
III. Капітальні інвестиції.....	17
IV. Фінансові інвестиції.....	17
V. Доходи і витрати.....	18
VI. Грошові кошти.....	19
VII. Забезпечення і резерви.....	19
VIII. Запаси.....	20
IX. Дебіторська заборгованість.....	21
X. Нестачі і втрати від псування цінностей.....	21
XI. Будівельні контракти.....	21
XII. Податок на прибуток.....	22
XIII. Використання амортизаційних відрахувань.....	22
XIV. Біологічні активи.....	23
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	24
ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ.....	25
1. Корпоративна інформація.....	29
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови.....	29
3. Основні положення облікової політики.....	30
4. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000).....	33
5. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050).....	34
6. Інші операційні доходи (стаття 2120).....	34
7. Адміністративні витрати (стаття 2130).....	34
8. Витрати на збут (стаття 2150).....	34
9. Інші операційні витрати (стаття 2180).....	34
10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125).....	34
11. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155).....	35
12. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165).....	35
13. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615).....	35
14. Операції з пов'язаними сторонами.....	35
15. Умовні та контрактні зобов'язання.....	36
16. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	36
17. Події після звітного періоду.....	38
19. Затвердження звітності.....	38

## Звіт незалежного аудитора

### Власнику та керівництву ТОВ «Агаріс Міко Центр»

Тернопільська обл., Шумський район, село Вілія, вулиця Лісова, будинок 1А

#### *Думка*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Центр» (далі – «Компанія»), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року та звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на зазначену дату, примітки до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – «П(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV 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 етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### *Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності*

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який було подовжено до 18 травня 2022 року станом на дату цього звіту.

Ці події разом з іншими питаннями, описаними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### ***Інша інформація***

Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2021 рік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, яку ми очікуємо отримати після дати цього звіту аудитора. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам буде потрібно повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідно, ми не висловлюємося щодо узгодженості показників Звіту про управління з фінансовою звітністю Компанії за 2021 рік.

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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.

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності Компанії міститься в додатку 1 цього звіту незалежного аудитора. Цей опис є невід'ємною частиною звіту незалежного аудитора.

*Основні відомості про аудиторську фірму*

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС».

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

Юридична адреса – 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А;

Поштова адреса для листування – 04050, Україна, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

**ДИРЕКТОР З АУДИТУ**

**ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№100225 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

**Остап ОЛЕНДІЙ**

**ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ**

**ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№100224 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

**Віталій ВЕРЧЕНКО**

**Київ, Україна**

**07 червня 2022 року**

## Додаток 1. Опис відповідальності Аудитора за аудит фінансової звітності

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

2. Відповідальністю аудитора є:

(i) ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробити й виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримати 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;

(ii) отримати 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. У випадках, коли аудитор також несе відповідальність за висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю в сукупності з аудитом фінансової звітності, аудитор повинен опустити етап, в якому аудитор розглядає внутрішній контроль, не з метою висловлення думки про ефективність системи внутрішнього контролю компанії;

(iii) оцінити прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити 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 відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

(v) оцінити 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 відображення.

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 заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС МІКО ЦЕНТР" Дата (рік, місяць, число) 2021  
Територія ЧЕРКАСЬКА за ЄДРПОУ 48565202  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240  
Вид економічної діяльності Відтворення рослин за КВЕД 01.30  
Середня кількість працівників 2 80  
Адреса, телефон вулиця Незалежності, буд. 1, с. ГРОДЗЕВЕ, УМАНСЬКИЙ РАЙОН, ЧЕРКАСЬКА ОБЛ., 20350 0673960151  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
48565202
240
01.30

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	39	46
первісна вартість	1001	127	163
накопичена амортизація	1002	88	117
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 447	2 090
Основні засоби	1010	186 230	183 549
первісна вартість	1011	225 480	238 036
знос	1012	39 250	54 487
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>187 716</b>	<b>185 685</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	29 390	33 640
виробничі запаси	1101	22 900	24 595
незавершене виробництво	1102	6 490	9 045
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	11 167	17 203
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	132
з бюджетом	1135	72	107
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 911	13 499
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	39 374	38 307
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	39 374	38 307
Витрати майбутніх періодів	1170	323	515
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	207	38
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>83 444</b>	<b>103 441</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>271 160</b>	<b>289 126</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 212	10 212
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	188	188
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	77 568	114 890
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>87 968</b>	<b>125 290</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
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			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18 671	2 172
розрахунками з бюджетом	1620	1 814	602
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	13
розрахунками з оплати праці	1630	15	18
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 029	4 006
Доходи майбутніх періодів	1665	542	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	160 121	157 025
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>183 192</b>	<b>163 836</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>271 160</b>	<b>289 126</b>

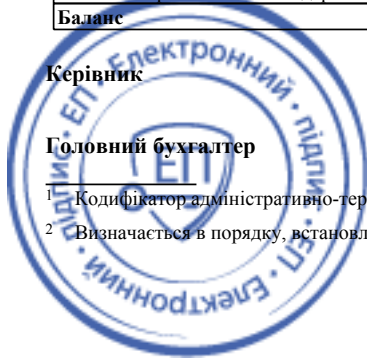
Керівник

Головний бухгалтер

Тригубенко Олег Степанович

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.





Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС за ЄДРПОУ  
МІКО ЦЕНТР"

КОДИ

2021 10 01

38565202

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

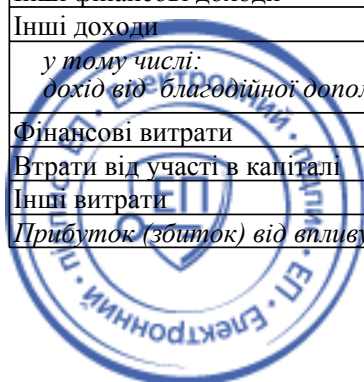
за Рік 2021 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

## І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	171 907	162 079
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 112 592 )	( 100 384 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	59 315	61 695
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 968	8 362
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 14 884 )	( 14 103 )
Витрати на збут	2150	( 3 249 )	( 2 828 )
Інші операційні витрати	2180	( 7 500 )	( 3 940 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	36 650	49 186
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	175	201
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	36 825	49 387
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	36 825	49 387
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	36 825	49 387

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	75 054	64 913
Витрати на оплату праці	2505	13 915	12 505
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 723	2 470
Амортизація	2515	15 266	13 717
Інші операційні витрати	2520	46 100	33 235
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	153 058	126 840

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
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

Головний бухгалтер

Олег  
Степанович

Тригубенко Олег Степанович



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС МІКО ЦЕНТР"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
38565202		

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	196 427	181 771
Повернення податків і зборів	3005	115	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	121	52
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	406	1 079
Надходження від повернення авансів	3020	260	339
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	201	208
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	10
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 137 588 )	( 97 011 )
Праці	3105	( 11 036 )	( 9 770 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 885 )	( 2 563 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 16 575 )	( 3 061 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 13 808 )	( 519 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2 767 )	( 2 542 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 7 163 )	( 5 417 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 187 )	( 116 )
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	( 263 )	( 219 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>21 833</b>	<b>65 302</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	794
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	( 14 222 )	( 15 414 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-14 222	-14 620
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	10 908	2 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	15 640	31 260
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-4 732	-29 260
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	2 879	21 422
Залишок коштів на початок року	3405	39 374	12 207
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3 946)	5 745
Залишок коштів на кінець року	3415	38 307	39 374

Керівник

Олег  
Степанович

Тригубенко Олег Степанович

Головний бухгалтер



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС МІКО ЦЕНТР"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

38565202

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

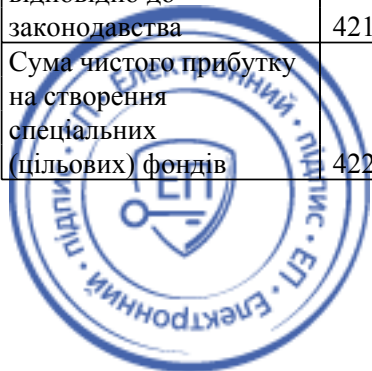
Звіт про власний капітал  
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 212	-	188	-	77 568	-	-	87 968
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 212	-	188	-	77 568	-	-	87 968
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	36 825	-	-	36 825
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	497	-	-	497
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	37 322	-	-	37 322
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	10 212	-	188	-	114 890	-	-	125 290

Керівник

Тригубенко Олег Степанович

Головний бухгалтер



ЗАТВЕРДЖЕНО  
 Наказ Міністерства фінансів України  
 29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
 від 28.10.2003 № 602)

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС МІКО ЦЕНТР"**  
 Територія **ЧЕРКАСЬКА**  
 Орган державного управління  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
 Вид економічної діяльності **Відтворення рослин**  
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) **2021** **12** **31**  
 за ЄДРПОУ **38565202**  
 за КАТОТТГ <sup>1</sup> **UA71060070000098837**  
 за СПОДУ **240**  
 за КВЕД **01.30**

Код		
2021	12	31
38565202		
UA71060070000098837		
240		
01.30		

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 за **2021** рік

Форма №5

Код за ДКУД

**1801008**

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	127	88	36	-	-	-	-	29	-	-	-	163	117
Разом	080	127	88	36	-	-	-	-	29	-	-	-	163	117
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)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

**(084)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

**(085)** - \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	138471	14347	2854	-	-	-	-	6514	-	1	-	141326	20861	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	66039	15973	5194	-	-	-	-	5608	-	-	-	71233	21581	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	19732	8042	2880	-	-	-	-	2834	-	-	-	22612	10876	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	256	175	-	-	-	-	-	31	-	-	-	256	206	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	312	81	1466	-	-	-	-	73	-	-	-	1778	154	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	589	585	161	-	-	-	-	164	-	-	-	750	749	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	81	47	-	-	-	-	-	13	-	-	-	81	60	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>225480</b>	<b>39250</b>	<b>12555</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15237</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>238036</b>	<b>54487</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	<b>(261)</b>	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	<b>(262)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	<b>(263)</b>	<b>5</b>
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	<b>(264)</b>	<b>7535</b>
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	<b>(2641)</b>	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	<b>(265)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	<b>(2651)</b>	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	<b>(266)</b>	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	<b>(267)</b>	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	<b>(268)</b>	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	<b>(269)</b>	-



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	14083	2090
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	173	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	35	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>14291</b>	<b>2090</b>

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

- \_\_\_\_\_

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

- \_\_\_\_\_

### IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 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 гр. 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

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2002	6171
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	205	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	761	1329
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	513
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	175	x
Списання необоротних активів	620	x	-
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)    - \_\_\_\_\_ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633)    - \_\_\_\_\_

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	35341
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2966
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>38307</b>

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - \_\_\_\_\_

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1160	1147	-	1067	-	-	1240
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	507	2314	-	327	-	-	2494
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1511	513	-	535	-	-	1489
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>3178</b>	<b>3974</b>	<b>-</b>	<b>1929</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5223</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	2847	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	579	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	-	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	1085	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	6576	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	13280	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	228	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	9045	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	-	-	-
Товари	<b>910</b>	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	33640	-	-

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) запаси, призначені для продажу

**(926)**

-

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	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	17203	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13499	-	-	-

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

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	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	-

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
у тому числі:		
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	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	15266
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	-
	1316	-
	1317	-

### 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	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	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
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b> в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b> в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

**(1431)** - \_\_\_\_\_

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

**(1432)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

**(1433)** - \_\_\_\_\_

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

*ЕП Тригубенко  
Олег  
Степанович*

Тригубенко Олег Степанович

Головний бухгалтер





Додаток 1  
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГАРІС МІКО ЦЕНТР"**  
Територія **ЧЕРКАСЬКА**  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**  
Вид економічної діяльності **Відтворення рослин**  
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) **2021 12 31**  
за ЄДРПОУ **38565202**  
за КАТОТТГ **1**  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
Контрольна сума

Код	38565202
UA71060070000098837	
	240
	01.30

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**"Інформація за сегментами"**  
за **2021** рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

**I. Показники пріоритетних звітних сегментів**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Мицелій (компостний)												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	169721	164858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5154	5583	174875	170441
з них:	011	166959	156843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4948	5236	171907	162079
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	2762	8015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	347	2968	8362
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	201	175	201

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	169721	164858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5329	5784	175050	170642
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	070	169721	164858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5329	5784	175050	170642
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	112592	100384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112592	100384
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	112592	100384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112592	100384
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	4503	4213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10381	9890	14884	14103
Витрати на збут	100	937	1141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2312	1687	3249	2828
Інші операційні витрати	110	7486	3915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	25	7500	3940
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	125518	109653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12707	11602	138225	121255
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти																	
	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства</b> (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	125518	109653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12707	11602	138225	121255
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента</b> (р. 040 - р. 140)	180	44203	55205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7378	-5818	36825	49387
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b> (р. 070 - р. 170)	190	44203	55205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7378	-5818	36825	49387
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	281341	263244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7785	7916	289126	271160
з них:																	
Необоротні активи	201	177996	179817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7689	7899	185685	187716
Оборотні активи	202	103345	83427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96	17	103441	83444
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені активи</b>	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	281341	263244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7785	7916	289126	271160
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	28624	4536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154568	159300	183192	163836
з них:																	
Довгострокові	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні	242	28624	4536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154568	159300	183192	163836
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства</b> (р. 240 + р. 260)	270	28624	4536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154568	159300	183192	163836
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	13635	15465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587	41	14222	15506
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	14482	12920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	784	797	15266	13717

**II. Показники за допоміжними звітними географічний збутовий сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Молдова		Білорусь		ОАЕ		Інші		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	151863	127825	13938	23445	519	98	409	-	230	5475	-	-	4948	5236	171907	162079
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	281341	263244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7785	7916	289126	271160
Капітальні інвестиції	320	13635	15465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587	41	14222	15506
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничий сегментами**  
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		с.Гродзево		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	166959	156843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4948	5236	171907	162079
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	281341	263244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7785	7916	289126	271160
Капітальні інвестиції	370	13635	15465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	587	41	14222	15506
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*ЕП Тригубенко*

*Олег*

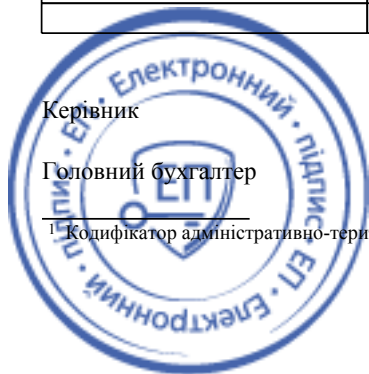
*Степанович*

Тригубенко Олег Степанович

Керівник

Головний бухгалтер

<sup>1</sup> Кодификатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



## 1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Центр» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 26 лютого 2013 року. Основною діяльністю компанії є відтворення рослин. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: Черкаська обл., Уманський район, с. Гродзеве, вул. Незалежності, буд. 1.

Станом на 31 грудня 2020 року структура власності Компанії представлена наступним чином: ТОВ "АГАРІС МІКО УКРАЇНА" – 71,06%, "АГАРІС МІКО ПОЛЬЩА" – 18,67% та МІКО-ІНВЕСТ НВ – 10,27% (далі – «материнські компанії»). Кінцевим бенефіціаром, що непрямим методом володіє 100% статутного капіталу Компанії є Анна Алберт Де Редт, Джіно Де Редт, Фредеріка Ірма Ферхейден.

Середня кількість працівників за 2021 рік становила 80 особи (2020: 80 осіб).

## 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

У 2021 році Україна зіткнулася зі значними погашеннями державного боргу, що вимагало мобілізації значної внутрішньої та зовнішньої фінансування в умовах дедалі складнішого фінансового середовища для ринків, що розвиваються.

Події, які призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 р. та військові події на сході України, які розпочалися навесні 2014 року, досі не вирішені. 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. У результаті уряд ввів воєнний стан на всій території країни.

В умовах воєнного стану НБУ ввів деякі тимчасові обмеження, які впливають на економічне середовище, наприклад, обмеження транскордонних розрахунків в іноземній валюті, фіксація офіційного курсу на 24 лютого 2022 року, випуск готівки з рахунків клієнтів в іноземній валюті, призупиняючи дебетові операції з рахунків резидентів держави, яка перенесла збройної агресії проти України. Ці заходи спрямовані на забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансів України системи та сприяти підтримці Збройних Сил України, а також безперебійній роботі критичної інфраструктури.

9 березня 2022 року Міжнародний валютний фонд схвалив додаткове фінансування для України в умовах надзвичайної ситуації. Програма підтримки, відома як інструмент швидкого фінансування («RFI»), на суму 1,4 мільярда доларів США. Кошти, виплачені за Програма RFI допоможе фінансувати пріоритетні видатки уряду та підтримувати платіжний баланс України.

15 березня 2022 року Верховна Рада України прийняла наступні податкові зміни до закінчення воєнного стану:

- Скасування акцизного збору на паливо та зниження ставки ПДВ при імпорті палива з 20% до 7%;
- Річний ліміт доходів від застосування спрощеної системи 3 групи єдиного податку збільшено з 10 млн. грн. до 10 мільярдів грн. із фіксованою ставкою податку на рівні 2%, без обмежень на кількість працівників, що перебувають з платником податку у трудових відносинах;
- Землевласники звільняються від сплати земельного податку та оренди землі в районах, де ведуться бойові дії або тимчасово окуповані території, або засмічені вибухонебезпечними предметами (перелік таких територій буде визначено Кабінетом Міністрів Україна), період звільнення – з березня 2022 року по 31 грудня року, наступного за роком, в якому введення воєнного стану буде скасованим;
- Операції з добровільної передачі будь-якого інвентарю, надання послуг Збройними Силами України та територіальним підрозділи оборони не оподатковуються;
- Тимчасово, на період до припинення або скасування воєнного стану на території України, податки і збори справляються з урахуванням особливостей, визначених у п. 69 підрозділу 10 розділу XX ПКУ. За відсутності у платника податків можливості своєчасно дотримуватись терміни сплати податків та зборів, подати звітність, реєструвати у відповідних реєстрах податкові або акцизні накладні, розрахунки коригування, подавати електронні документи, що містять дані про фактичні залишки пального та обсяг обігу пального або спирту етилового тощо, платники податків звільняються від передбаченої ПКУ відповідальності з обов'язковим виконанням таких обов'язків протягом 3 місяців після припинення або скасування воєнного стану в Україні. Платників податків, які у зв'язку з наслідками їх безпосередньої участі у воєнних діях не дотрималися визначених п. 69 підрозділу 10 розділу XX ПКУ термінів виконання податкових обов'язків, звільняють від відповідальності, передбаченої ПКУ за невиконання податкових обов'язків, за умови виконання таких обов'язків протягом одного місяця з дня закінчення дії наслідків, які унеможливили виконання таких обов'язків;

- Сума ПДВ, сплачена з вартості придбаних товарів і послуг, буде включена до податкового кредиту на основі первинних документів через неможливість реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних (ЄРПН);

- Скасовано на 2022 рік екологічний податок з об'єктів, розташованих на території, де велися бойові дії або на тимчасово окупованих територіях;

Через вторгнення російської федерації в Україну всі морські порти заблоковані, а транспортування вантажів Чорним і Азовським морями неможливе. Перевезення вантажів здійснюється залізницею та автомобільним транспортом.

Подальше економічне зростання залежить від вирішення російського вторгнення в Україну та від успіху Уряду у здійсненні нових реформ та стратегії відновлення після припинення вторгнення, співпраці з міжнародними фондами.

Поточну політичну та економічну невизначеність важко передбачити через військове вторгнення російської федерації на територію України в лютому 2022 року, що суттєво впливають на українську економіку та бізнес Компанії.

### **Безперервність діяльності**

Хоча діяльність Компанії поки що не зазнала значного впливу, і керівництво підготувало свій 12-місячний бюджет на основі відомих фактів і подій, існує значна невизначеність щодо майбутнього розвитку військового вторгнення, його тривалості та короточасний і довгостроковий вплив на Компанію, її персонал, діяльність, ліквідність та активи. Подальших сценаріїв розвитку поточної ситуації може бути кілька з невідомою ймовірністю та величиною впливу на Компанію та можуть бути від від значного до важкого.

Компанія добре диверсифікована в географічному відношенні, її основні активи розташовані в центральній частині (Черкаська область) України. На дату цієї фінансової звітності:

- найбільш інтенсивні військові дії локалізуються в регіонах, де Компанія не діє, а отже, не має значні активи;
- не пошкоджені критичні активи, які б заважали продовжувати діяльність;
- на непідконтрольних територіях не втрачено та не знаходяться жодних матеріальних цінностей.

Основні ризики та припущення керівництва по протидії їм:

- Компанія очікує зменшення ділової активності в частині клієнтів, що перебували в зоні бойових дій. Керівництво актуалізувало фінансовий прогноз станом на кінець квітня 2022 року, який показує здатність Компанії працювати на основі безперервності діяльності. На рахунках Компанії достатньо обігових коштів для погашення кредиторської заборгованості та ведення діяльності в цілому.
- Строк погашення дебіторської заборгованості суттєво не збільшився та залишився в межах 30 днів, проте спостерігається збільшення періоду оборотності дебіторської заборгованості в розрізі окремих покупців на загальну суму 8,3 млн. грн.

На основі цих кроків, керівництво дійшло висновку, щодо підготовки фінансової звітності на основі безперервності діяльності. Однак через невизначений вплив майбутнього розвитку військового вторгнення на основі вищезгаданих суттєвих припущень, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво приходить до висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність.

### **3. Основні положення облікової політики**

Фінансова звітність компанії складена відповідно до принципів бухгалтерської обліку, що визначені Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (далі - «П(с)БО») та іншими нормативно-правовими актами, що регулюють сферу бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Україні.

#### **Заява про відповідність**

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затверджених Міністерством фінансів України і зареєстрованих Міністерством юстиції України, дійсних на звітну дату.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2021 року і покриває період з 1 січня по 31 грудня 2021 року.

## Функціональна валюта

Фінансова звітність представлена у українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Це валюта основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність. Це означає, що операції у валютах, відмінних від функціональної, розглядаються як операції в іноземній валюті.

## Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

## Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Після визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом цього строку і перевіряються на предмет зменшення корисності, за наявності індикаторів зменшення корисності. Термін корисного використання та метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисного використання переглядається як мінімум наприкінці кожного фінансового року. Зміни в очікуваному терміні корисного використання чи в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід обліковуються як зміна строку корисного використання або методу амортизації та розглядаються як зміни в облікових оцінках. Амортизаційні відрахування за кожен період відображаються у складі звіту про фінансові результати в категорії витрат у відповідності з функціональним призначенням нематеріального активу. Прибутки або збитки, що виникають в результаті припинення визнання нематеріального активу, оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та відображаються у складі звіту про фінансові результати, в момент припинення визнання активу. Компанія нараховує амортизацію нематеріальних активів із застосуванням прямолінійного методу, що застосовується щодо первісної вартості нематеріальних активів протягом строку їх корисного використання. Нематеріальні активи в основному включають ліцензії та програмне забезпечення. Строк корисного використання нематеріальних активів становить від 1 року до 10 років.

## Основні засоби

Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи та основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від зменшення корисності. Первісна вартість включає в себе такі витрати:

- ▶ суми, сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без урахування непрямих податків, що відшкодовуються Компанії);
- ▶ суми непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, пов'язаних з придбанням основних засобів;
- ▶ монтаж та пусконаладжувальні витрати, а також будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на технічне обслуговування активу в його робочому стані включаються до складу витрат звітного періоду.

Компанія має наступні критерії для капіталізації основних засобів: строк корисного використання більше одного року і вартість основного засобу не менше 6 000 грн., а з 23.05.2020 року не менше 20 000 грн. (без урахування ПДВ). Зміна вартісного критерію є зміною облікових оцінок, що зумовлена змінами податкового законодавства.

Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи включають вартість будівельних та інженерних робіт, інші прямі витрати, відповідну частину накладних витрат, що капіталізуються тільки тоді, коли вони відповідають критеріям визнання активу. Незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи не амортизуються, поки відповідні активи не будуть завершені і введені в експлуатацію. При введенні в експлуатацію незавершені капітальні інвестиції в необоротні активи переносяться до відповідної категорії основних засобів.

Амортизація основних засобів розраховується за прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів. Строки корисного використання основних засобів є наступними:

	<b>Строк корисного використання середній, (років)</b>
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	10-25
Машини та обладнання	2-10
Транспортні засоби	5-10
Меблі, обладнання та пристрої	2-5
Інші основні засоби	4-12

Об'єкт основних засобів підлягає списанню в разі продажу або коли не очікуються отримання майбутніх економічних вигід від його використання або продажу. Будь-який дохід від вибуття активу (чисті надходження від вибуття) підлягає включенню до складу інших операційних доходів у звіті про фінансові результати. Балансова вартість списаного основного засобу відображається у складі інших операційних витрат в звіті про фінансові результати, в періоді списання активу.

### **Запаси**

Запаси в основному складаються з сировини і матеріалів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність отримання в майбутньому економічної вигоди, пов'язаних з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО: собівартості перших за часом надходження запасів. Собівартість запасів включає:

- ▶ суми, сплачені постачальнику відповідно до договору (без урахування непрямих податків, що відшкодовуються);
- ▶ суми ввізного мита;
- ▶ непрямі податки пов'язані з придбанням запасів, що не відшкодовуються Компанією;
- ▶ витрати на доставку й обробку, а також будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Чиста вартість реалізації – очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

### **Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги**

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги при первісному визнанні обліковується за чистою вартістю реалізації. Після первісного визнання, дебіторська заборгованість оцінюється за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів..

### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі, а також поточні депозити зі строком погашення до трьох місяців чи менше і які не мають значного ризику зміни вартості.

### **Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, що є часткою інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (втрат) від участі в капіталі. Одночасно балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних дивідендів від об'єкта інвестування та збільшується (зменшується) на частку інвестора в сумі зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування за звітний період.

### **Зареєстрований та статутний капітал**

Статутний капітал Компанії складається із грошових внесків, отриманих від учасників. Статутний капітал формується виключно в національній валюті України.

### **Доходи від реалізації**

Визнання доходів від реалізації відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів (грошових коштів), отриманих в якості оплати, за виключенням знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів. Дохід від реалізації товарів визнається тоді, коли покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар, що в основному настає після передачі продукції покупцю за місцем призначення залежно від умов поставки.



## Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

### Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом, класифікується як фінансова оренда.

Фінансова оренда відображається в обліку одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Амортизація об'єкта фінансової оренди нараховується орендарем протягом строку корисного використання активу. Проте, якщо угодою не передбачено перехід права власності на актив до орендаря, амортизація об'єкта фінансової оренди нараховується протягом коротшого з двох періодів: строку оренди або строку корисного використання активу.

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння орендованим активом, класифікується як операційна оренда. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про фінансові результати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

## Податки

### Єдиний податок

Підприємство не є платником податку на прибуток. Підприємство є платником єдиного податку четвертої групи. До четвертої групи платників єдиного податку року належать сільськогосподарські товаровиробники, у яких частка сільськогосподарського товаро-виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75%.

Об'єктом оподаткування для платників єдиного податку четвертої групи є площа сільськогосподарських угідь, що перебуває у власності сільськогосподарського товаровиробника або надана йому у користування, у тому числі на умовах оренди. Базою оподаткування податком є нормативна грошова оцінка одного гектара сільськогосподарських угідь. Ставка податку з одного гектара сільськогосподарських угідь та/або земель водного фонду залежить від категорії (типу) земель та їх розташування.

### Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у звіті про фінансовий стан та суми у звіті про рух грошових коштів включають суму податку на додану вартість.

Компанії, відкрито до спеціальний рахунок ПДВ у банку через проводяться всі операції щодо сплати ПДВ. ПДВ-рахунок і кошти, які на ньому знаходяться, належать Компанії, тобто є його активами, та вважаються еквівалентами грошових коштів, що вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни їх вартості. Надмірно сплачені коштів на ПДВ-рахунок можуть використовуватись для сплати податкового зобов'язання поточного періоду або, за заявкою Компанії, можуть бути поверненні на інший рахунок в банку.

### Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди є ймовірними.

## 4. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дохід від реалізації міцелію компосту	166 959	156 843
Дохід від реалізації товарів	2 110	2 340
Дохід від надання послуг	2 838	2 896
	<u>171 907</u>	<u>162 079</u>

**5. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Матеріали	58 495	55 603
Заробітна плата	10 908	9 872
Електроенергія	18 692	13 903
Амортизація	13 556	12 236
Паливо та паливо-мастильні матеріали	5 749	4 509
Інші витрати	5 192	4 261
	<u><b>112 592</b></u>	<u><b>100 384</b></u>

**6. Інші операційні доходи (стаття 2120)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Продаж інших активів	-	337
Дохід від операційних курсових різниць	2 008	7 554
Інші доходи	960	471
	<u><b>2 968</b></u>	<u><b>8 362</b></u>

**7. Адміністративні витрати (стаття 2130)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Професійні послуги	8 718	7 849
Заробітна плата та відповідні податки	3 721	4 142
Витрати на відрядження	113	154
Амортизаційні відрахування	794	797
Інші витрати	1 538	1 161
	<u><b>14 884</b></u>	<u><b>14 103</b></u>

**8. Витрати на збут (стаття 2150)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Заробітна плата та відповідні податки	430	285
Транспортні послуги	22	-
Витрати на відрядження	89	99
Амортизаційні відрахування	496	442
Паливно-мастильні матеріали	1 420	456
Професійні послуги (брокер)	234	432
Резерви на реклаमाції	-	478
Інші витрати	559	636
	<u><b>3 249</b></u>	<u><b>2 828</b></u>

**9. Інші операційні витрати (стаття 2180)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Збиток від операційних курсових різниць	6 235	1 439
Собівартість реалізації інших оборотних активів та ОЗ	-	321
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	517	1 339
Інші витрати	748	841
	<u><b>7 500</b></u>	<u><b>3 940</b></u>

**10. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125)**

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Дебіторська заборгованість за продані продукцію, товари, послуги	18 692	12 678
Резерв сумнівних боргів (РСБ)	(1 489)	(1 511)
Дебіторська заборгованість за вирахуванням РСБ	<u><b>17 203</b></u>	<u><b>11 167</b></u>

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги є безпроцентною і погашається у ході звичайної діяльності у період від 20 до 30 днів.

**11. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155)**

Станом на 31 грудня інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Розрахунки з митницею	330	132
Заробітна плата та соціальні відрахування	2	15
Штрафи, пені, неустойки нараховані	206	-
Аванси в національній валюті	12 961	2 764
	<b>13 499</b>	<b>2 911</b>
За вирахуванням резерву	-	-
	<b>13 499</b>	<b>2 911</b>

**12. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)**

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Кошти на рахунках в банках	35 393	37 574
Спеціальний ПДВ рахунок	2 914	1 800
	<b>38 307</b>	<b>39 374</b>

**13. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615)**

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги представлена таким чином:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Заборгованість за куплені товари, роботи, послуги	2 172	18 671
	<b>2 172</b>	<b>18 671</b>

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги є безпроцентною і погашається у ході звичайної діяльності у період від 20 до 30 днів.

**14. Операції з пов'язаними сторонами**

У 2021 році та 2020 році операції та залишки за розрахунками Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

**- розрахунки з ТОВ «Агаріс Міко Україна»:**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Дохід від реалізованої продукції, товарів, послуг	1 040	1 095
Інші операційні доходи		337
Придбання товарів (включаючи капітальні вкладення)	16 145	12 165
Придбання послуг	948	1 508
Заборгованість пов'язаної сторони	96	17
Заборгованість перед пов'язаною особою	583	16 567
Заборгованість перед пов'язаною особою (позики)	154 568	159 300

**- розрахунки з AGARIS MYCO POLAND Sp.z.o.o.:**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Придбання послуг	6 503	5 637
Придбання товарів (включаючи капітальні вкладення)	3 811	4 534
Заборгованість перед пов'язаною особою	661	1 645

Дохід та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам відносяться до продажу товарів та послуг. Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до купівлі товарів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається у грошовій формі.

#### **Компенсації провідному управлінському персоналу**

У 2021 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 1 180 тис. грн. (2020: 1 333 тис. грн.). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному, із заробітної плати та відповідних нарахувань.

#### **15. Умовні та контрактні зобов'язання**

##### **Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар**

Компанія уклала договори операційної оренди земельних ділянок від одного до 49 років. Орендна плата виплачується регулярно раз на рік.

Відповідно до п. 3 П(с)БО 11 «Зобов'язання» вимоги цього стандарту застосовуються з урахуванням особливостей оцінки та розкриття інформації щодо зобов'язань, установлених іншими П(с)БО.

Відповідно до п. 9 П(с)БО 14 «Оренда» належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами згідно з П(с)БО 16 «Витрати» на прямолінійній основі протягом строку оренди або з урахуванням способу одержання економічних вигід, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди.

Орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Орендна плата (землі сільських та селищних рад)	<u>33</u>	<u>33</u>
<b>Всього</b>	<u><b>33</b></u>	<u><b>33</b></u>

Мінімальні майбутні орендні платежі за угодами невідмовної оренди до 1 року 33 тис. грн., від 1 до 5 років 166 тис. грн., понад 5 років – 556 тис. грн.

##### **Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам**

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

##### **Судові справи**

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

#### **16. Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

#### Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2021 і 2020 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю, отриманими позиками та кредитами. Компанія не уклала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	USD	Злотий
На 31 грудня 2020 року	30.9226	28,2746	6.7277
Середній курс за 2020 рік*	32.3090	26,9639	7.0814
На 31 грудня 2021 року	34.7396	27,2782	7.6348
Середній курс за 2021 рік*	30.7879	27,2835	6.9272

\* <https://bank.gov.ua/markets/exchangerate-chart>

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2021 року представлена наступним чином:

	2021			2020	
	ЄВРО	Долар США	Злотий	ЄВРО	Долар США
Гроші та їх еквіваленти	28 079	-	-	7 128	-
Дебітори	2 049	410	-	-	-
Кредитори	-	(481)	(566)	-	-
	<b>30 128</b>	<b>(70)</b>	<b>(566)</b>	<b>7 128</b>	<b>-</b>

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2021			2020	
	ЄВРО	Долар США	Злотий	ЄВРО	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	3 013	(7)	(57)	713	-
10% зменшення обмінного курсу	(3 013)	7	57	(713)	-

#### Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Компанії забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків та материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків. Крім того, зобов'язання Компанії повністю забезпечені власними обіговими коштами.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2020 року:

31 грудня 2020 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	18 671	18 671	18 671	-	-
Інші поточні зобов'язання	160 121	160 121	160 121	-	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2021 року:

31 грудня 2021 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	2 172	2 172	2 172	-	-
Інші поточні зобов'язання	157 025	157 025	157 025	-	-

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

#### Ризик управління капіталом

Компанія розглядає власні активи, капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

#### 17. Події після звітного періоду

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У результаті Указом Президента був запроваджений воєнний стан на всій території України. Ці події та вплив на фінансові звітність розкриті у Примітці 2. Операційне середовище та безперервність діяльності.

#### 18. Затвердження звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 31 травня 2022 року.