

ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зміст

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності	9
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, з примітками та звітом про управління за 2023 рік	10

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та Керівництву
ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА»

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВОРВАРТС ФАРМА» (далі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності (далі разом фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» цього звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство відобразило у своєму балансі відстрочені податкові активи у сумі 46 244 тис. грн. Ми не змогли отримати прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі для підтвердження можливості відшкодування балансової вартості цих активів в майбутньому. Фінансова звітність Товариства не містить жодних коригувань внаслідок такої невизначеності.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство відобразило у своєму балансі у складі запасів транспортні засоби за їх первісною вартістю у сумі 5 149 тис. грн та товари, що перебували без руху протягом періоду більше одного року, у сумі 3 340 тис. грн. Ми не змогли отримати прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі для підтвердження можливості відшкодування балансової вартості цих активів в майбутньому. Фінансова звітність Товариства не містить жодних коригувань внаслідок такої невизначеності.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство відобразило у своєму балансі у складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості суми простроченої заборгованості контрагентів зі строками непогашення більше одного року в розмірі 23 174 тис. грн та 2 200 тис. грн, відповідно. Ми не змогли отримати прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі для підтвердження можливості відшкодування балансової вартості цієї дебіторської заборгованості в майбутньому. Фінансова звітність Товариства не містить жодних коригувань внаслідок такої невизначеності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними

в Україні до аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на той факт, що діяльність Товариства, відбувається в умовах фінансової нестабільності під час військового вторгнення Російської Федерації в Україну. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні. Ці події або умови разом із іншими питаннями, 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.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервності діяльності під час підготовки фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- Оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- Аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- Аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Ми звертаємо увагу на той факт, що станом на 31 грудня 2023 року сума від'ємного власного капіталу Товариства становила 164 829 тис. грн. Такі результати діяльності Товариства вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Ми звертаємо увагу на примітку 4 «Пов'язані сторони», в якій зазначено, що операції з пов'язаними сторонами складають значну частку операцій Товариства. Умови провадження таких операцій можуть відрізнятися від ринкових умов, за якими Товариство здійснює операції з третіми сторонами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом із фінансовою звітністю Звіту про управління, що складається та подається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує істотна невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про такий факт. Ми не виявили фактів, які б мали включити до нашого звіту.

ІНШІ ПИТАННЯ

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором, а саме ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ», який 31 жовтня 2023 року висловив свою думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність в 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, коли 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 професійні судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 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 Товариства;
- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи відображає 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 та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, про дії, спрямовані на усунення загроз, і вжиті застережні заходи.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

ТОВ «ЛУКАС АУДИТ» призначено аудиторами відповідно до рішення загальних зборів учасників Товариства для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та нових призначень

Для проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік сторони уклали договір про надання аудиторських послуг № 1-118/NS/111/01 від 17 листопада 2023 року. Ми виконали аудиторське завдання в період з 29 листопада 2023 року до дати цього звіту. Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту Товариства один рік.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема, внаслідок шахрайства

За результатами аудиту нами не встановлено фактів та обставин, які б свідчили про наявність порушень та суттєвого викривлення фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, внаслідок шахрайства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, заборонених МСА чи Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у Звіті про управління або у фінансовій звітності

Ми не надавали інших послуг.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Ми виконували аудит в обсязі, передбаченому вимогами МСА, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та інших законодавчих та нормативних актів.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ**Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛУКАС АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	19029087
Юридична адреса	Україна, м. Київ, пл. Спортивна, 1а, 17 поверх

Місцезнаходження (фактична адреса)	Україна, м. Київ, пл. Спортивна, 1а, 17 поверх
Вебсайт	www.lucasua.com
Інформація про включення до реєстру	реєстрація у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділі суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності № 1000

Ключовим партнером з аудиту, відповідальним за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора є Катчик Андрій Трифонович.

Від імені ТОВ «ЛУКАС АУДИТ»

Андрій Катчик
Директор

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №101002

07 червня 2024 року



ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА»

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «ВОРВАРТС ФАРМА» (далі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі НП(с)БО).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(с)БО керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(с)БО або розкриття всіх суттєвих відхилень від НП(с)БО;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій з пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства та стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Ця фінансова звітність станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, затверджена від імені керівництва Товариства 30 квітня 2024 року.

Від імені керівництва Товариства:

Директор

Головний бухгалтер



Гончарова Г.Є.

Бойчук Н.М.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"**

Територія **Святошинський**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля фармацевтичними товарами**

Середня кількість працівників **2 106**

Адреса, телефон **вулиця Прицака Омеляна, буд. 4, м. Київ, 03142, Україна** **5949505**

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
UA80000000000875983
240
46.46

Дата (рік, місяць, день) **31 грудня 2023**

за КДТСТП

за КОПФГ

за КВЕД

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	922	884
первісна вартість	1001	5 264	4 766
накопичена амортизація	1002	4 342	3 882
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 607	2 302
Основні засоби	1010	17 555	16 008
первісна вартість	1011	37 290	42 766
знос	1012	19 735	26 758
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	57 087	46 244
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	77 171	65 438
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	154 757	334 060
виробничі запаси	1101	2 033	2 308
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	152 724	331 752
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	50 594	60 822
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	12 026	29 914
з бюджетом	1135	7 465	38
у тому числі з податку на прибуток	1136	3	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 599	11 557
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 228	16 358
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	14 228	16 358
Витрати майбутніх періодів	1170	1 417	2 341
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	736	434
Усього за розділом II	1195	248 823	455 525
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	84	-
Баланс	1300	326 078	520 963

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25	25
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	(213 451)	(164 829)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(213 426)	(164 804)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Вкселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	515 415	581 052
розрахунками з бюджетом	1620	340	411
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	4	-
розрахунками з оплати праці	1630	-11	-21
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	10
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	1 541	1 978
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	22 215	102 337
Усього за розділом III	1695	539 504	685 767
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	326 078	520 963



ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна
ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Бойчук Наталія Михайлівна

2. Головна територіальна адміністрація територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВОРВАРТС ФАРМА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
42071629		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. 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	969 230	536 498
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані 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	(650 930)	(348 207)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	318 300	188 291
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	2120	50 907	26 213
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(29 271)	(20 344)
Витрати на збут	2150	(197 983)	(99 346)
Інші операційні витрати	2180	(84 658)	(419 488)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	57 295	-
збиток	2195	(-)	(324 674)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2 203	754
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(232)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:

Продовження додатка 2

прибуток	2290	59 496	-
збиток	2295	(-)	(324 152)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 843)	57 087
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	48 653	-
збиток	2355	(-)	(267 065)

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	-	-
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	48 653	(267 065)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 294	-
Витрати на оплату праці	2505	36 285	23 586
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 368	4 682
Амортизація	2515	8 521	6 717
Інші операційні витрати	2520	245 390	211 534
Разом	2550	306 858	246 519

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	-	-



ЕП Гончарова
 Ганна Євгенівна
 ЕП Бойчук
 Наталя
 Михайлівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Бойчук Наталя Михайлівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

42071629

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 110 985	695 698
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	1 785	1 375
Надходження від повернення авансів	3020	437	1 055
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	1	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 549	684
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(656 917)	(497 471)
Праці	3105	(28 740)	(19 537)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 114)	(5 254)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(145 023)	(92 842)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(860)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(132 411)	(81 106)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 612)	(10 876)
Витрачання на оплату авансів	3135	(217 185)	(74 239)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20 705)	(12 756)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(8 787)	(6 735)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 286	-10 022
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	3 093	5
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	35 479	8 666
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(8 633)	(4 072)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(37 229)	(8 666)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 290	-4 067
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	19 861
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	19 861	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-19 861	19 861
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 135	5 772
Залишок коштів на початок року	3405	14 228	8 422
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5)	34
Залишок коштів на кінець року	3415	16 358	14 228

Керівник

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Головний бухгалтер

ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Бойчук Наталя Михайлівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА" за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2024

01

01

42071620

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

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	25	-	-	-	(213 451)	-	-	(213 426)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(31)	-	-	(31)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25	-	-	-	(213 482)	-	-	(213 457)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	48 653	-	-	48 653
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	48 653	-	-	48 653
Залишок на кінець року	4300	25	-	-	-	(164 829)	-	-	(164 804)

Керівник

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Головний бухгалтер

ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Бойчук Наталя Михайлівна



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"**
Територія **Святошинський**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля фармацевтичними товарами

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО
10.01.2023

Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
за ЄДРПОУ	42071629		
за КАТОТГГ ¹	UA800000000000875983		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.46		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 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	702	102	110	-	-	-	-	91	-	-	-	812	193
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	4096	4085	-	-	-	608	608	10	-	-	-	3488	3487
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	466	155	-	-	-	-	-	47	-	-	-	466	202
Разом	080	5264	4342	110	-	-	608	608	148	-	-	-	4766	3882
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	890	472	752	-	-	23	23	230	-	-	-	1619	679	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	33940	16974	5212	-	-	2722	1311	6111	-	-	-	36430	21774	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	497	449	332	-	-	-	-	99	-	-	-	829	548	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	165	49	22	-	-	-	-	14	-	-	-	187	63	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1798	1791	1916	-	-	13	13	1916	-	-	-	3701	3694	-	-	-	-
Тимчасові (неститульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	37290	19735	8234	-	-	2758	1347	8370	-	-	-	42766	26758	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

(261)

(262)

(263)

(264)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	334	334
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	6142	49
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1203	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1362	1919
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	9041	2302

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

3 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)

3 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	19904	67273
Реалізація інших оборотних активів	460	2802	1495
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	28201	15890
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	2203	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - %

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

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	16358
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	16358

3 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	1541	2867	-	2430	-	1978	1978
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1541	2867	-	2430	-	1978	1978

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1720	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	81	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	507	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	331752	-	-
Разом	920	334060	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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	60822	37648	3355	19819
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	11557	9357	492	1708

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

(951) -
(952) 5347

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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	57087
на кінець звітного року	1225	46244
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10843
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	10843
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	8518
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					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Довгострокові біологічні активи – усього																	
	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																	
	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-
	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

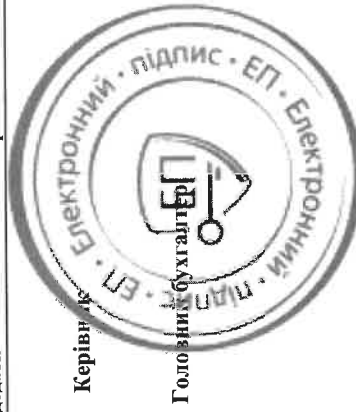
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

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

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

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



ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна

Гончарова Ганна Євгенівна

ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Бойчук Наталія Михайлівна

Керівник

Головний бухгалтер

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

Код за ДКУД

1801009

Дата (рік, місяць, число)

42071629

Ідентифікаційний номер

UA800000000000875983

Код за ЄДРПОУ

42071629

Код за КАТОТТГ

1

Код за СПОДУ

240

Код за КОПФГ

46.46

Код за КВЕД

46.46

Контрольна сума

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"**
Територія **Святошинський**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля фармацевтичними товарами

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"

Форма № 6

за 2023 рік

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Дістичні добаки			Лікарські засоби			Звітний			Минулий рік			Звітний			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	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
І. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	51253	26213	1020137	562711	
з них:	011	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-	969230	536498	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50907	26213	50907	26213	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2203	754	2203	754	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	53456	26967	1022340	563465
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	-	-	-	-
Виручення доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	53456	26967	1022340	563465
2. Витрати звітних сегментів:	080	412188	209127	238717	139080	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	650930	348207
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	412188	209127	238717	139080	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	650930	348207
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29271	20344	29271	20344
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197983	99346	197983	99346
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84658	419488	84658	419488
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	232	2	232
Усього витрат звітних сегментів	140	412188	209127	238717	139080	-	-	-	-	-	-	-	-	311939	539410	962844	887617
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	10843	-57087	10843	-57087
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	10843	-57087	10843	-57087

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Виручення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	412188	209127	238717	139080	-	-	-	-	-	-	-	-	322782	482323	973687	830530
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	260738	147372	57241	40919	-	-	-	-	-	-	-	-	-258483	-512443	59496	-324152
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	260738	147372	57241	40919	-	-	-	-	-	-	-	-	-269326	-455356	48653	-267065
5. Активи звітних сегментів	200	174439	122882	152272	24849	-	-	-	-	-	-	-	-	75128	85614	401839	233345
з них:																	
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65438	77171	65438	77171
Запаси інші оборотні активи	202	174439	122882	152165	24693	-	-	-	-	-	-	-	-	7456	7182	334060	154757
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	107	156	-	-	-	-	-	-	-	-	2234	1261	2341	1417
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	119124	92734	119124	92734
з них:																	
Необор. активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	84	-	84
Депіторська заборг.	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	102332	77685	102332	77685
Інші оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	434	737	434	737
Гроші	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16358	14228	16358	14228
Усього активів підприємства	230	174439	122882	152272	24849	-	-	-	-	-	-	-	-	194252	178348	520963	326079
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	406752	363845	161925	145539	-	-	-	-	-	-	-	-	12375	6364	581052	515748
з них:																	
Поточна кредиторська	241	406752	363845	161925	145539	-	-	-	-	-	-	-	-	12375	6364	581052	515748
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	104315	23756	104315	23756
з них:																	
поточні забезпечення	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1978	1541	1978	1541
Інші поточ. забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	102337	22215	102337	22215
	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	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	406752	363845	161925	145539	-	-	-	-	-	-	-	-	116690	30120	685367	539504
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9041	1660	9041	1660
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8519	6713	8519	6713

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті				Усього	
		Дієтичні добавки		Лікарські засоби		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік	
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий 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	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-	969230	536498
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	174439	122882	152272	24849	-	-	-	-	-	-	-	-	194252	178348	520963	326079
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9041	1660	9041	1660
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті			Усього	
		Дієтичні добавки		Лікарські засоби		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік		Мину-лий рік		Звітний рік	Мину-лий рік	
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий 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	672926	356499	295958	179999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-	969230	536498		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	174439	122882	152272	24849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194252	178348	520963	326079		
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9041	1660	9041	1660		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Ідентифікатор аудиторської фірми: територіальних одиниць та територій територіальних громад

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Інша інформація, розкриття якої вимагається у відповідності до вимог окремих НП(С)БО:

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОРВАРТС ФАРМА» (надалі – «Компанія»), яке зареєстровано у встановленому чинним законодавством України порядку Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 16.04.2018р., Номер запису: 10731020000036848.

Зареєстроване місцезнаходження Компанії: 03142, м. Київ, вул. Прицака Омеляна, буд. 4.

Фактичне місцезнаходження Компанії: 03179, м. Київ, вул. Миколи Ушакова, 1-Г.

Компанія здійснює оптову закупівлю лікарських засобів та харчових (дієтичних) добавок у іноземних та вітчизняних виробників, а також замовлення їх контрактного виробництва, імпорт на територію України та оптовий продаж на внутрішньому ринку України через мережу незалежних дистриб'юторів.

Компанія здійснює свою господарську діяльність на підставі ліцензій:

- * Ліцензія на імпорт лікарських засобів від 30.07.2018р., №б/н, дія безстрокова, орган, що видав: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками.
- * Ліцензія на оптову торгівлю лікарськими засобами від 30.07.2018р., без номера, дія безстрокова, орган, що видав: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками.

Основні види діяльності Компанії за КВЕД:

- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний).
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.
- 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах.
- 47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах.
- 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.
- 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

Середня кількість працівників: 106.

ЦІРАКІДУ ЕКАТЕРІНІ (громадянка Греції) – КБВ ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» з 21.11.2018р. по 03.02.2022р.

Кінцевий бенефіціарний власник ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» (Ідентифікаційний код: 42071629) – ЦІРАКІДУ ЕКАТЕРІНІ, індекс 17676, Грецька Республіка, місто Афіни, Каліфеа, вулиця Доіраніс, буд. 80, Греція РНОКПП 2583720283.

При цьому Бойко Сергій Володимирович на підставі довіреності (видана 27.06.2019р. на 3 роки) від Ціракідіу Екаторині здійснював від її всі повноваження якими вона була наділена як власник компанії VORWARTS PHARMA SIA (Латвія) та відповідно КБВ ТОВ «Ворвартс Фарма» БОЙКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ (громадянин України) – КБВ ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» - 03.02.2022р. Ціракідіу Екаторині здійснила відчуження належної їй частки в розмірі 100% в статутному капіталі ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» компанії резиденту Латвії VORWARTS PHARMA SIA на підставі Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі товариства та акту приймання-передачі частки.

Відповідно з 03.02.2022. єдиним власником 100% частки у статутному капіталі ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» є компанія резидент Латвії: VORWARTS PHARMA SIA, Товариство з обмеженою відповідальністю «Ворвартс Фарма» (Sabiedrība ar ierobežotu atbildību «Vorwarts Pharma») (юридична особа, створена відповідно до законодавства Латвійською Республіки, реєстраційний номер 50203197781).

Єдиним власником компанії VORWARTS PHARMA SIA є громадянин України Бойко Сергій Володимирович (, РНОКПП 2768917737).

Відповідно з 03.02.2022р. кінцевим бенефіціарним власником ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» (Ідентифікаційний код: 42071629) є Бойко Сергій Володимирович.

2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, на підставі Закону України від 16.07.1999р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з метою

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

забезпечень єдиних принципів, методів, процедур при відображенні господарських операцій в обліку і фінансовій звітності та з метою єдиної облікової політики для складання та подання фінансової звітності компанії.

2.2. Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу безперервності діяльності. При формуванні професійного судження стосовно доречності застосування цього принципу, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, поточні плани, фінансові результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів.

За 2023 рік Компанія отримала прибуток у розмірі 48 653 тис. грн., ВПА був скоригований на суму 10 843 тис. грн. В результаті чого склав 46 244 тис. грн.

Незважаючи на фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність в Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності, що дозволяють керівництву бути впевненому в продовженні безперервної діяльності Компанії. Зокрема, Компанія впевнена в підтримці з боку кінцевого бенефіціара та компанією засновником підприємства постачальника-нерезидента VORWARTS PHARMA SIA, що виступають основними кредиторами Компанії.

2.3. Затвердження результатів діяльності Товариства та фінансової звітності підприємства заплановано загальними зборами учасників на червень 2024 року.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Облікова політика підприємства затверджена Наказом № 1 від 16.04.2018р. Останні зміни до облікової політики товариства вносились наказом № 1 від 29.06.2022 р.

3.2. Вартість основних засобів в бухгалтерському обліку обліковується за первісною вартістю.

Основними засобами визнаються активи, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена, та очікуваний строк корисного використання таких активів більше одного року та вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачують постачальникам активів, реєстраційних зборів, державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються у зв'язку з придбанням(отриманням) прав на об'єкт основних засобів, сум ввізного мита, непрямих податків у зв'язку з придбанням(створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству), витрат зі страхування ризиків доставки основних засобів, витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує прямолінійний метод амортизації з використанням таких строків корисного використання:

Групи основних засобів	Роки
Будівлі	20
Споруди	15
передавальні пристрої	10
Машини та обладнання:	5
З них	

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми інші інформаційні системи, вартість яких перевищує 6500 гривень	3
транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Транспортні засоби (автомобілі)	5
Інші основні засоби	12

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

3.3. Вартість НМА обліковується за первісною вартістю, Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Нематеріальні активи класифікуються за групами:	Строк дії права користування
права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа
авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
- інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

3.4. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування. Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ФІФО.

3.5. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення в межах обсягу господарської операції.

3.6. Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

4. СТАТТІ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні засоби

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається на основі П(С)БО 7 «Основні засоби». Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю, яка включає в себе вартість придбання та витрати, пов'язані з доведенням об'єкта до експлуатації. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація. Переоцінок основних засобів не було.

Рух основних засобів за 2021, 2022, 2023 роки

тис. грн.

Рух основних засобів	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість станом на 31.12.2021р.	836	34 276	497	1 888	37 497
Первісна вартість станом на 31.12.2022р.	890	33 940	497	1 963	37 290
Первісна вартість станом на 31.12.2023р.	1 619	36 430	829	3 888	42 766
Амортизація станом на 31.12.2021р.	491	11 177	329	1 753	13 750
Амортизація станом на 31.12.2022р.	472	16 974	449	1 840	19 735
Амортизація станом на 31.12.2023р.	679	21 774	548	3 757	26 758
Балансова вартість станом на 31.12.2021р.	345	23 099	168	135	23 747
Балансова вартість станом на 31.12.2022р.	418	16 966	48	123	17 555
Балансова вартість станом на 31.12.2023р.	940	14 656	281	131	16 008

Загальна сума капітальних інвестицій у основні засоби у 2023 році складає – 7 345 тис. грн.

В 2023 році було продано 13 автомобілів

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за вартістю придбання, переоцінок НМА не було.

Відображаються в обліку та звітності відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Рух нематеріальних активів за 2021, 2022, 2023 роки

тис. грн.

Рух нематеріальних активів	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість станом на 31.12.2021р.	430	4 095	466	4 991
Первісна вартість станом на 31.12.2022р.	702	4 096	466	5 264
Первісна вартість станом на 31.12.2023р.	812	3 488	466	4 766
Амортизація станом на 31.12.2021р.	28	4 027	107	4 162
Амортизація станом на 31.12.2022р.	102	4 085	155	4 342
Амортизація станом на 31.12.2023р.	193	3 487	202	3 882
Балансова вартість станом на 31.12.2021р.	402	68	359	829
Балансова вартість станом на 31.12.2022р.	600	11	311	922
Балансова вартість станом на 31.12.2023р.	619	1	264	884

Запаси

Запаси обліковуються на підприємстві за їх первісною вартістю. Вибуття запасів здійснюється по методу ФІФО. Компанія не проводила оцінку чистої вартості їх реалізації.

Станом на 31 грудня запаси складають:

тис. грн.

Запаси	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Сировина і матеріали	1 559	1 302	777
Паливо	81	107	60
Запасні частини	507	400	347
Інші матеріали	161	225	143
Товари	331 752	152 724	263 909
Всього:	334 060	154 757	265 235

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і визнається за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів не створювався.

Станом на 31 грудня поточна дебіторська заборгованість складає:

тис. грн.

Дебіторська заборгованість	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	60 822	50 594	139 894
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	29 914	12 026	10 876

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	38	7 465	8
Інша поточна дебіторська заборгованість	11 557	7 599	6 300
Всього:	102 331	77 684	157 078

Інша поточна дебіторська заборгованість включає:

тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Розрахунки з державними цільовими фондами		8	26
Передплата за розмитнення імпортованого товару	4 282	1 538	660
Дебіторська заборгованість за виданою фінансовою допомогою	6 783	5 032	5 032
Судовий збір і стягнення	352	266	266
Дебіторська заборгованість стосовно повернення товару		690	4
Розрахунки по страхуванню майна	115	40	300
Дебіторська заборгованість ПФУ	25	25	12
Всього:	11 557	7 599	6 300

Прострочена заборгованість складає 13 431 тис.грн.

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають гроші на рахунках у банку. Первісна та подальша оцінка грошових коштів дорівнює їх номінальній вартості. Грошові кошти в іноземній валюті обліковуються за перерахунком в гривні по курсу НБ на день складання фінансової звітності. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Звіт про рух грошових коштів в статтях:

тис. грн.

Інші надходження	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Фінансування ФСС та ПФ по тимчасовій непрацездатності	424	568	220
Страхове відшкодування	533	22	-
Повернення митних платежів	459	-	-
Відсотки банку	-	-	11
Інші надходження	133	94	485
Всього:	1 549	684	716

тис. грн.

Інші витрачання	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Перерахування коштів на відрядження	229	251	446
Послуги банку	754	1 758	828
Витрати на купівлю валюти	7 114	4 726	2 016
Благодійна допомога	690	-	-
Всього:	8 787	6 735	3 290

Зобов'язання та забезпечення

Облік і визнання зобов'язань та забезпечень Компанії здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання» та П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання Компанія класифікує на довгострокові (строк погашення понад 12 міс.) і поточні (термін погашення до 12 міс.)

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023 року складає -581 052 тис. грн., розрахунки з бюджетом -411 тис. грн., поточні забезпечення – 1 978 тис. грн.

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання були представлені таким чином:

тис. грн.

Інші поточні зобов'язання	31.12.2023 р.	31.12.2022 р.	31.12.2021 р.
Податковий кредит з ПДВ	861	793	950
Розрахунки з підзвітними особами	46	11	60
Розрахунки з іншими кредиторами	101 430	21 411	1 766
Всього:	102 337	22 215	2 776

Для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат Компанія створює забезпечення (резерви) на виплату відпусток працівникам, які не були використані в поточному періоді. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Залишок резерву станом на дату балансу складає 1 978 тис. грн.

Змін облікових оцінок не було.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Доходи Компанії визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

тис. грн.

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	969 230	536 498	950 627
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	650 930	348 207	662 176
Інші операційні доходи	50 907	26 213	48 465
Адміністративні витрати	29 271	20 344	23 166
Витрати на збут	197 983	99 346	206 407
Інші операційні витрати	84 658	419 488	22 198
Інші доходи	2 203	754	1 764
Інші витрати	2	232	-
Витрати(дохід) з податку на прибуток	10 843	57 087	9 200
Фінансовий результат (прибуток/збиток)	48 653	- 267 065	77 709

Інші операційні доходи визнані у 2022 році складають:

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

	тис. грн.
Дохід від продажу необоротних активів	2 802
Дохід від операційної курсової різниці	20 005
Дохід від списаної кредиторської заборгованості	28 100
Разом	50 907

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Витрати».

Витрати звітного періоду визнаються в звіті про фінансові результати одночасно з доходами, для одержання яких вони понесені.

Елементи операційних витрат наведено в таблиці:

	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Матеріальні затрати	9 294	4 387	-
Витрати на оплату праці	36 285	23 586	28 158
Відрахування на соціальні заходи	7 368	4 682	5 619
Амортизація	8 521	6 717	8 031
Інші операційні витрати	245 390	207 147	208 653
Разом	306 858	246 519	250 461

Інші операційні витрати були представлені наступним чином:

	2023 рік	2022 рік	2021 рік
Інші операційні витрати			
Витрати від операційних курсових різниць	67 273	118 679	5 663
Витрати на покупку іноземної валюти	5 736	5 217	1 026
Безнадійні та сумнівні борги	-	7 000	-
Втрати майна	-	285 182	-
Страховання майна, страхові випадки	3 149	1 904	2 583
Витрати на оплату непрацездатності	333	271	97
Утилізація товарів	2 713	933	11 596
Благодійна допомога та безоплатна передача товарів	3 495	-	-
Інші витрати операційної діяльності	1 959	302	1 233
Разом	84 658	419 488	22 198

Власний капітал

Статутний капітал, зафіксований в установчих документах, відображається за первинною вартістю.

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований капітал Компанії становить 25 тис. грн.

Статутний капітал сформовано і сплачено в повному обсязі.

Податок на прибуток

Відповідно до п.3 НП(С)БО 17, відстрочений податковий актив – сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню у наступних періодах унаслідок перенесення податкового збитку, не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді.

**ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)**

Сума зменшення податку на прибуток, що визначається з суми податкового збитку поточного або попереднього періоду, визнається відстроченим податковим активом.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

За результатами 2023 року фінансовий результат до оподаткування склав: прибуток в сумі 59 496 тис.грн. В кінці року зменшилось ВПА на суму 10 843 тис.грн. В результаті чого чистий фінансовий результат склав: у сумі 48 653 тис.грн.

Фінансова звітність за сегментами визначає методологічні засади формування інформації про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та її розкриття у фінансовій звітності.

Компанія визнає показники пріоритетних звітних господарських сегментів: дієтичні добавки та лікарські засоби.

Управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності в Компанії виникають валютні ризики.

Керівництво несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Виправлення помилок

Виправлення помилок здійснюється Компанією відповідно до П(с)БО «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

- Компанією виправлялись помилки на початку 2023 року, використовуючи коригування бухгалтерського рахунку 44 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) в сумі 31 тис. грн.

•

4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Ряд контрагентів, що мають ознаки пов'язаних сторін із підприємством, та мають суттєві обороти за 2023р. або залишки заборгованостей на звітні дати. Детальний перелік контрагентів наведено нижче:

- Громадянин України Бойко Сергій Володимирович є бенефіціаром підприємства (ІПН 2768917737), з цієї стороною існують відносини в частині виплат винагород на використання торгових марок, оренди транспортних засобів та земельної ділянки:
 - Ліцензійні договори про надання прав використання торговельної ТМ (Адолікс, Лібератті, Сальвірен, Софіті, Фемінаті, Мамалак, Артижель, Зафакол, Лацидонтер, Бетаргін)). Сума заборгованості на 31.12.2023р. становить 1 831 689,08 грн. Обороти по даним договорам за 2023 рік становили 24 635 362,74 грн.
 - Договір оренди транспортного засобу від 06.02.2023р. № 243, сума нарахованої орендної плати за 2023 рік становила 162 321,43 грн. Заборгованість на 31.12.2023 складає 1 2075,00 грн.
 - Договір оренди транспортного засобу від 03.02.2020р. № 59 та договір № , сума нарахованої орендної плати за 2023 рік становила 16 607,14 грн. Заборгованість на 31.12.2023 відсутня.

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)**

- Договір оренди транспортного засобу від 05.09.2022р. № 1271, сума нарахованої орендної плати за 2023 рік становила 49 000,00 грн. Заборгованість відсутня.
- Договори оренди земельної ділянки сума нарахованої орендної плати за 2023 рік склала 199 550,00 грн. Заборгованість на 31.12.2023 складає 21 332,50 грн.
- Також цією стороною в 2023р. надавалася поворотна безвідсоткова фінансова допомога по договорам позики в сумі 19 861 300,00 грн. яка була повернута в 2023 році
- **ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ БОЙКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ**, згідно договору № 01-02/22 від 01.02.2022 року надає в оренду нежитлове приміщення за адресою: м. Київ, вул. Миколи Ушакова, 1-Г. Договором передбачено авансовий платіж за останній місяць у розмірі 300 000,00 грн. а також авансові платежі загальною сумою 600 000,00 грн. Сума нарахованої орендної плати за 2023 рік склала 3 600 000,00 грн.
- Громадянка України Гончарова Ганна Євгенівна, є керівником (директором) ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» та відповідно є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання, що звітує.
Дана особа знаходиться в трудових відносинах з підприємством їй виплачується заробітна плата та орендна плата за телефон та медичне страхування за рахунок підприємства. Нарахована заробітна плата складає за 2023р. – 766 607,28 грн.
- Підприємство VORWARTSPHARMA SIA зареєстроване за законодавством Латвії, так як єдиним власником та керівником цього підприємства є пов'язана фізична особа – резидент України Бойко Сергій Володимирович. З 2022 року дана компанія являється засновником ТОВ «Ворвартс Фарма». Зазначена компанія поставляє товари(дієтичні добавки) згідно з Договором поставки № FS02-03/2020 від 02.03.2020 року за даним договором обсяги операцій в 2023 році склали 481 102 281,89 грн. Заборгованість складає 406 744 333,93 грн.. По Договору поставки № SIA30-09/21med від 30.09.2021 року обсяги операцій склали 60 126 147,91 заборгованість складає 47 981 386,96 грн.
- Підприємство ПрАТ «НАЦІОНАЛЬНА ГОМЕОПАТИЧНА СПІЛКА» (ЄДРПОУ 24372746) місцезнаходження: Україна, Київ, 04053, Шевченківський р-н, вул. Тургенєвська, 76-78., так як єдиним акціонером є пов'язана фізична особа – резидент України одночасно він також є керівником підприємства на посаді генерального директора Бойко Сергій Володимирович Компанія поставляє товар (лікарські засоби) згідно з договором поставки № 03-08/2020 від 03.08.2020р. За даним договором обсяги операцій у 2023 році склали 3 486 145,60. Згідно договору № 26 від 18.09.2020 наша компанія являється продавцем товару, який був поставлений на загальну суму 4 392 836,40 грн .
Підприємство надавало фінансову допомогу ПрАТ «НАЦІОНАЛЬНА ГОМЕОПАТИЧНА СПІЛКА» на дату розкриття існують залишки заборгованості по договору фінансової допомоги:
Договір позики № 26-09/2023 (поворотної безвідсоткової фінансової допомоги) від 26.09.2023 року заборгованість становить 3 075 000,0 грн.
Договір позики № 07-10/2021 (поворотної безвідсоткової фінансової допомоги) від 07.10.2021 року сума договору становить 3 325 000,0 грн. В 2023 році фінансова допомога повернута.
- **ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ БОЙКО МАРІЯ ВОЛОДИМИРІВНА**, ІПН 2875711725, є сестрою пов'язаної особи – резидента України Бойко Сергій Володимирович. Дана особа є покупцем товару (дієтичні добавки) згідно з договором № 3 від 04.01.2022р., загальна сума відвантаженого товару в 2023

ПРИМІТКИ №7 ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

році становила 1 413 897,28 а також надає послуги згідно з договором № 01/07/21 від 01.07.2021 р. Загальна сума наданих послуг становить 3 361 331,00 грн.

- Підприємство також надавало фінансову допомогу згідно з договорами № 07/06/23 від 07.06.2023р. на суму 740 000,0 грн та № 14.06.2023р. на суму 1 940 000,0 грн.. На дату розкриття фінансова допомога повернута.

У 2023 році мали місце контрольовані операції з VORWARTS PHARMA SIA (Латвійська Республіка) з поставки лікарських засобів та дієтичних (харчових) добавок по яким звіт з ТЦО на дату подання інформації готовий, коригування податку на прибуток не передбачає.

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Керівництво ТОВ «Ворвартс Фарма» зважає на те, що залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії в цілому. З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво на постійній основі вивчає економічну ситуацію та, зважаючи на отримані дані, актуалізує плани продажів, фінансові прогнози, структуру витрат, тощо. Враховуючи уважність управлінського персоналу до планування діяльності у воєнний час та злагоджені дії всієї команди, Компанія не лише змогла продовжити функціонування після знищення складських приміщень з товарними запасами, а й отримати прибуток на суму 21 790 тис. грн. за 1 квартал 2024 року, що відображено у відповідній фінансовій звітності.

Тому, керівництво ТОВ «Ворвартс Фарма» припускає подальшу успішність бізнес-діяльності, не зважаючи на значну макроекономічну невизначеність та ризики (як військові, так і фінансові).

Для нарощування обсягів продажів та посилення фінансової стійкості, Компанія невідменно працює над пошуком нових препаратів, які б задовольняли потреби споживачів в поточних реаліях. Препарати, що перебувають на етапі розробки та впровадження мають високий потенціал продажів у довгостроковій перспективі, а отже їх випуск на ринок генеруватиме додаткові прибутки, що дозволить збільшити можливості Компанії протистояти тимчасовим економічним шокам.

Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків для операційної діяльності. На момент складання фінансової звітності Компанія врахувало всі події, що виникли після звітної дати, і відобразило їх у фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску 30.04.2024р.

Директор
ТОВ «Ворвартс Фарма»

Головний Бухгалтер



Гончарова Г.Є.

Бойчук Н.М.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Ворвартс Фарма»**

Звіт про Управління за 2023 р.

Київ 2024

ЗМІСТ

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА «ВОРВАРТС ФАРМА»	3
2. ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ.....	5
3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	6
4. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	8
5. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ	8
6. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ.....	9

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА «ВОРВАРТС ФАРМА»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВОРВАРТС ФАРМА» (надалі – «Компанія») підприємство, яке зареєстровано у встановленому чинним законодавством України порядку Шевченківською районною державною адміністрацією у місті Києві 16.04.2018. Номер запису: 10731020000036848.

Зареєстроване місцезнаходження Компанії: 03142, м. Київ, вулиця Прицака Омеляна, буд. 4.

Фактичне місцезнаходження Компанії: 03179, м. Київ, вул. Миколи Ушакова, 1-Г.

Компанія здійснює оптову закупівлю лікарських засобів та харчових (дієтичних) добавок у іноземних та вітчизняних виробників. Крім того, займається

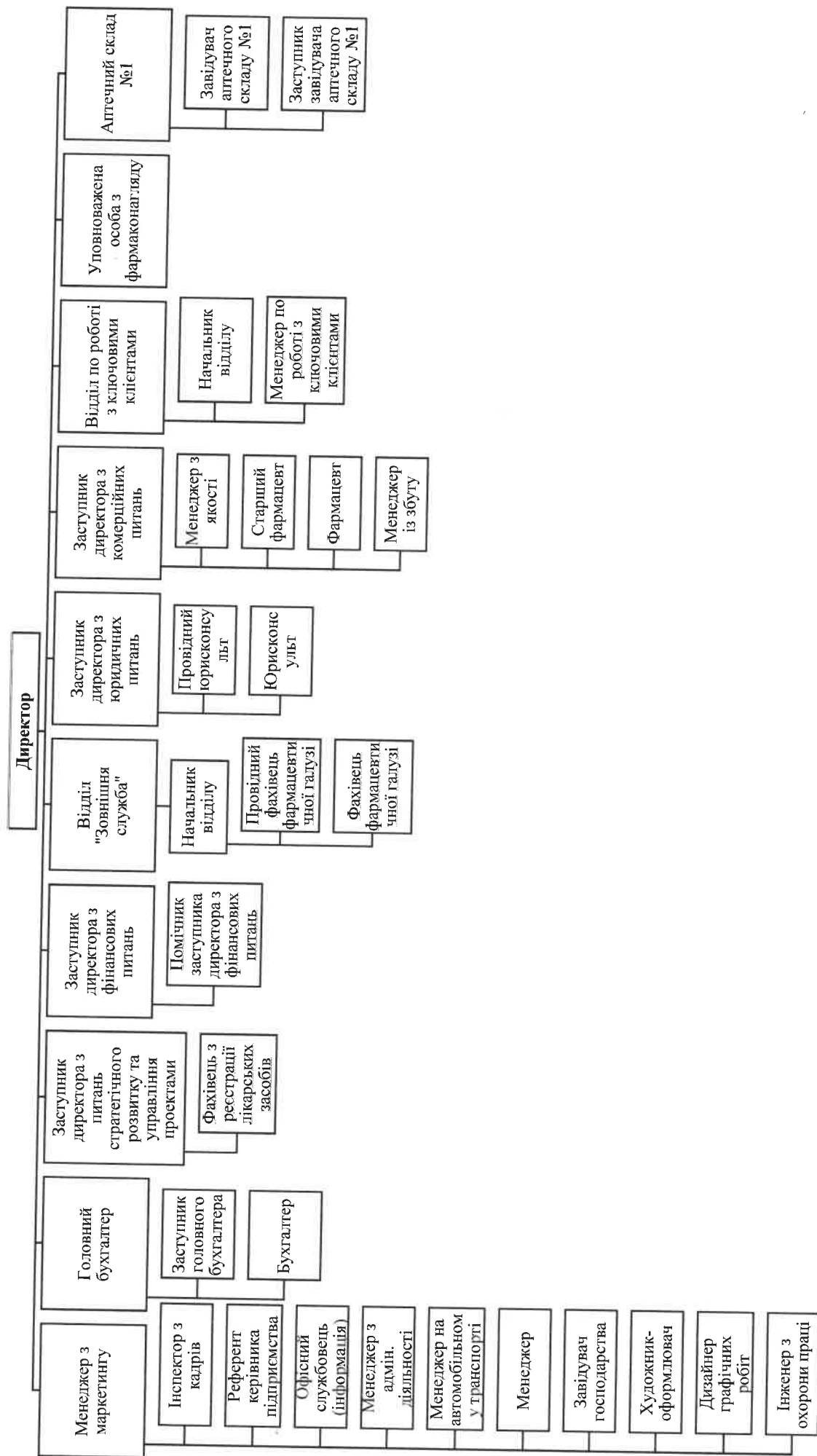
замовленнями контрактного виробництва в Україні та за кордоном, а також імпортує та здійснює оптовий продаж лікарських засобів та БАДів на внутрішньому ринку України через мережу незалежних дистриб'юторів. Компанія здійснює свою господарську діяльність на підставі:

- Ліцензії на імпорт лікарських засобів від 30.07.2018, б/н, дія безстрокова, орган, що видав: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками;
- Ліцензії на оптову торгівлю лікарськими засобами від 30.07.2018, без номера, дія безстрокова, орган, що видав: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками;

Основні види діяльності Компанії за КВЕД:

- 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний);
 - 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
 - 47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
 - 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
 - 47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах;
 - 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування.
- Нижче наведено організаційну структуру ТОВ «Ворвартс Фарма».

Організаційна структура Товариства обмеженою відповідальністю «Ворвартс Фарма»



2. ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

У Таблиці 2.1 відображено основні фінансові результати Компанії.

Таблиця 2.1

Фінансові результати компанії «Ворвартс Фарма»

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Зміна
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	969 230	536 498	181%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(650 930)	(348 207)	187%
Валовий: прибуток	2090	318 300	188 291	169%
Інші операційні доходи	2120	50 907	26 213	194%
Адміністративні витрати	2130	(29 271)	(20 344)	144%
Витрати на збут	2150	(197 983)	(99 346)	199%
Інші операційні витрати	2180	(84 658)	(419 488)	20%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	57 295		100%
збиток	2195		(324 674)	-100%
Інші доходи	2240	2 203	754	292%
Інші витрати	2270	(2)	(232)	1%
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	59 496		100%
збиток	2295		(324 152)	-100%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 843)	57 087	-19%
Чистий фінансовий результат: прибуток	2355	48 653		100%
збиток	2355		(267 065)	-100%

Незважаючи на російську агресію та військові дії на території України чистий дохід Компанії від реалізації товарів у 2023 р. порівняно з результатами 2022 р. збільшився на 81%. та валовий прибуток на 69% відповідно, крім того вийшли на довійськовий обсяг продажу як у 2021 році.

У звітному періоді 2023 року дебіторська заборгованість за товари зросла на 10 228 тисяч гривень, що становить збільшення на 20% порівняно з попереднім звітним періодом. Також варто відзначити, що кредиторська заборгованість перед нерезидентами за товари збільшилась на 65 637 тисяч гривень, що еквівалентно зростанню на 13% порівняно з минулим періодом.

Незважаючи на складні макроекономічні умови в країні, такі як російсько-українська війна, окупація територій, інфляція та девальвація валюти, а також відтік населення, компанія зуміла досягти прибутку в розмірі 59 496 тисяч гривень протягом звітного періоду. Це свідчить про високу ефективність управління та здатність компанії адаптуватися до складних умов і забезпечувати стабільність свого фінансового стану.

Надзвичайно важливою є здатність компанії пристосовуватися до змін в економічному середовищі та ефективно використовувати ресурси для досягнення поставлених цілей. Прибуткова діяльність компанії «Ворвартс Фарма» у 2023 році, свідчить про успішність її стратегій управління і потенціал для подальшого зростання у майбутньому.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності представляє собою потенційну загрозу, що Компанія може стати перед викликом у погашенні своїх фінансових зобов'язань. З метою управління цим ризиком, керівництво Компанії вживає заходів, проводячи систематичний моніторинг щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Однією з ключових стратегій, що використовуються для зниження ризику ліквідності, є прагнення Компанії забезпечити собі достатню фінансову гнучкість. Ця гнучкість дозволяє Компанії забезпечити належні ресурси для фінансування оборотного капіталу та інших фінансових потреб, які виникають у зв'язку з її діяльністю. Для досягнення цієї мети Компанія

вивчає свої активи та зобов'язання за їх строками та корегує свою фінансову стратегію відповідно до очікуваних строків виконання зобов'язань за різними інструментами фінансування.

Здійснюючи цей аналіз та розробляючи стратегію управління ліквідністю, Компанія прагне забезпечити свою готовність виконувати фінансові зобов'язання, надавати довгострокову стабільність та зберігати фінансову незалежність, яка є ключовою для її сталого розвитку та успішної функціонування на ринку.

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) порівняно з 2022 р. збільшився та становив на кінець 2023р. - 0,66. Коефіцієнт поточної (проміжної) ліквідності також збільшився та становив на кінець 2023р. - 0,18.

З метою забезпечення покращення ліквідності, Компанія дотримується контролю витрат та використовує інші можливості поліпшення фінансового становища. Таким чином забезпечується безперервне фінансування постійних та змінних витрат, що були затверджені бюджетом на 2023 рік. З огляду на позитивні тенденції, зокрема значні грошові потоки від операційної діяльності, очікувані грошові надходження від своєчасного погашення дебіторської заборгованості резидентами та нерезидентами, керівництво вважає обґрунтованим застосування припущення про подальшу безперервну діяльність компанії при підготовці фінансової звітності за 2023р. Додатковим фактором, який свідчить про наміри безперервно провадити бізнесову діяльність є домовленість з ключовими кредиторами про відтермінування заборгованості, а також наявність гарантій про відсутність претензій по заборгованості, котра виникла до впровадження воєнного стану в Україні у межах поточного фінансового року. Крім того, кредитори у випадку тимчасової неплатоспроможності не розпочинатимуть процедуру банкрутства компанії.

Кінцевий бенефіціар ТОВ «Ворвартс Фарма» підтримував компанію протягом 2022р. шляхом надання фінансової допомоги на зворотній основі на суму 19 861 тис. грн., але компанія протягом 2023р. повністю погасила цей борг.

4. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансових інвестицій Компанія протягом 2023 року не здійснювала, та станом на 31.12.2023 р. вони не обліковуються.

5. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

Протягом 2023 року Товариство здійснювало інвестиції в створення нових продуктів. На кінець 2023 року Товариство активно продовжує керувати процесами дослідження та розробок готових лікарських засобів (ГЛЗ) та дієтичних добавок, які здійснюються за контрактами.

Реалізація проектів зі створення нових продуктів для розширення продуктового портфелю Товариства здійснюється шляхом оптимізовано-виваженого розподілення інвестицій на:

- Придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності від третіх осіб та створення власних;
- Закупівлю реактивів, сировини та референтних ГЛЗ, необхідних для проведення належної розробки та впровадження методів контролю і їх передача на аутсорсинг виконавцям;
- Закупівля сировини та матеріалів для виготовлення прототипів та дослідно-промислових серій продуктів за контрактом;

- Оплату ліцензій за користування інформаційно-пошуковими системами, необхідними для підтримки проектів з досліджень та інновацій;
- Фінансування послуг щодо реєстрації, підтримки чинності та захисту прав на об'єкти інтелектуальної власності, що належать Товариству та ін.

Враховуючи той факт, що реалізація проектів з досліджень та інновацій потенційно є ризикованою, особливо в умовах правового режиму воєнного стану, Товариство може не отримати очікувані позитивні фінансові результати від введення в цивільний оборот розроблених продуктів.

6. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Позитивна динаміка продажів навіть під час російсько-української війни сформована завдяки набутому іміджу на ринку та довірі від покупців свідчить про високий потенціал компанії не лише гідно подолати тимчасові складнощі, а й зростати у найближчому майбутньому.

Доходи від реалізації ТОВ «Ворвартс Фарма» дієтичних добавок та лікарських засобів у 2023 р. сформовані за рахунок надходжень від основних покупців:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «БадМ»;
- Спільне українсько-естонське підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю «ОПТИМА-ФАРМ, ЛТД»
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ВЕНТА, ЛТД»;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Долфі-Україна»
- Приватне підприємство «Конекс»

Постачальники лікарських засобів та дієтичних добавок, з якими співпрацює ТОВ «Ворвартс Фарма» є:

- EUROMEDEX;
- VORWARTS PHARMA SIA;
- PROVANIC INVESTMENTS LTD;
- Товариство з обмеженою відповідальністю «БІОЛІК ФАРМА»
- Приватне Акціонерне Товариство «ІНФУЗІЯ»

У 2023 році відбулося майже повне відновлення економіки від коронакризи, однак економічну ситуацію все ще ускладнювала військова агресія росії проти України. На всіх неокупованих та віддалених від кордону з агресором територіях бізнес поступово адаптував свою діяльність та налагодив логістику, долаючи виклики воєнного часу. Частка підприємств, які повернулися на території, котрі були деокуповані зросла до близько 70% у 2023 р., порівняно з 2022 р. (була 30%).

Стабільним, протягом звітнього року, лишалося споживання та виробництво електроенергії, а обсяги торгівлі на внутрішніх ринках збільшувалися за рахунок зростання попиту та споживання з боку населення. Відповідно, на фоні загального поліпшення умов ведення бізнесу в країні та адаптації до наявних ризиків та макроекономічної нестабільності, зростав також попит й на інші товари, зокрема фармацевтичні, оскільки населення після вимушеної евакуації (протягом 2022 р.) у переважній більшості повернулося на рідну землю та потребувало звичних товарів/послуг (у 2023 р.). Повномасштабний напад росії призвів до фізичного знищення багатьох підприємств та об'єктів інфраструктури, а отже реалізація продукції на східній та південній Україні залишалася обмеженою враховуючи військові ризики та нижчу густоту населення.

Компанія «Ворвартс Фарма» повернулася до довоєнного рівня продажів у 2023 р. попри знищення російськими загарбниками товарних запасів на складі під Києвом, а також у перспективі прогнозує розширення діяльності та зростання продажів у 2024 р. відповідно до оцінок управлінського персоналу та здійсненого планування на поточний рік.

Через війну за прогнозами НБУ та міжнародних організації (МВФ, Світового банку та інших) річний рівень ВВП в Україні може знизитися на рекордні 30-40%. Не зважаючи на нищівні наслідки військових дій, вжиті урядом країни заходи підтримали економічну ситуацію та сприяли відновленню ділової активності, зокрема тимчасова фіксація обмінного курсу у 2022-2023 рр. та, у подальшому, повернення до керованого плаваючого курсу валют (з осені 2023 р.) стримувала погіршення інфляційних очікувань та здорожчання імпортованих товарів, а зниження податків сприяло відновленню малого та середнього бізнесу. Фіксація цін на комунальні послуги та адміністративне регулювання цін та паливо, а також низку продуктів харчування підтримували макроекономічну стабільність у короткостроковій та середньостроковій перспективі. Водночас нарощування міжнародної підтримки, поступова інтеграція України до ЄС, проведення необхідних структурних реформ стануть запорукою поступового відновлення національної економіки.

Однак все ще залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний негативний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії в цілому. З метою аналізу впливу зовнішніх обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз за базовим сценарієм, що покриває період на 1 рік. Відповідно до даного прогнозу, спроможність Компанії функціонувати як безперервно діюче підприємство істотно залежить від припущення про те, що економічні умови в країні залишатимуться стабільними незважаючи на вищі ризики нових захоплень території російськими загарбниками протягом 2024 р.

Незважаючи на фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність в Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати

випуску фінансової звітності за 2023 р. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

На момент складання фінансової звітності Товариство врахувало всі події, що виникли після звітної дати, і відобразило їх у фінансовій звітності.

Керівник

ТОВ «Ворвартс Фарма»



Гончарова Г.Є.

Головний бухгалтер

Бойчук Н.М.