

personal: entrepreneurial: global:

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВОРВАРТС ФАРМА»**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	5
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	10
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	12
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	14
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	16
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	18
8	ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
	ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ	34
	ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	34
	ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	35
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	36
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	38
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	39

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» (Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку окремої фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО») та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих НП(С)БО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність окремої фінансової звітності вимогам НП(С)БО та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, які необхідні для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була підготовлена до випуску 20 липня 2022 року.

Затвердження фінансової звітності Компанії та результатів її діяльності за 2021 рік заплановано Загальними зборами учасників у листопаді 2022р.

Керівник

ТОВ "ВОРВАРТС ФАРМА"

Гончарова Г.Є.

Головний бухгалтер

Бойчук Н.М.



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та управлінському персоналу
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ВОРВАРТС ФАРМА»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ВОРВАРТС ФАРМА» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки із застереженням

Компанія на початок та на кінець звітного періоду у рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила за первісною вартістю запаси, які перебувають без руху більше року, у сумі 3 437 тис.грн. та 15 258 тис.грн. відповідно. Компанія не виконувала оцінку таких запасів на дату балансу, що не відповідає вимогам НП(С)БО 9 «Запаси», відповідно до яких, запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації; запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях на початок та на кінець звітного періоду рядку 1100 «Запаси» балансу на 31 грудня 2021 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

Компанія на кінець звітного періоду у рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2021 року відобразила за первісною вартістю дебіторську заборгованість у сумі 12 307 тис.грн. щодо якої існує невпевненість її погашення боржниками. Компанія не здійснила аналіз платоспроможності боржників та не розрахувала резерв сумнівних боргів по такій заборгованості за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, що не відповідає вимогам НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», відповідно до яких, поточна дебіторська заборгованість включається до балансу за вирахуванням резерву сумнівних боргів визначеним за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Ми не змогли визначити чи була необхідність в коригуваннях на кінець звітного періоду рядку 1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» балансу на 31 грудня 2021 року та нами не може бути визначений вплив цього питання на інші показники фінансової звітності Компанії.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на пункт 2.2 розділу 2 «Основа складання фінансової звітності» та розділ 5 «Події після звітної дати» Приміток №7 до фінансової звітності Компанії, в яких описано, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво вплинули вторгнення Російської Федерації в Україну та воєнні дії, що тривають, і невизначеність подальшого розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій. Внаслідок воєнних дій Компанія втратила активи балансовою вартістю 285 421 тис.грн., в тому числі запаси у сумі 285 182 тис.грн. та основні засоби у сумі 239 тис.грн. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в розділі 5 «Події після звітної дати» Приміток №7, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питанням аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Визнання доходу від реалізації товарів (виручки)	
Звертаємо увагу на рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 рік Компанії	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Згідно з Міжнародними стандартами аудиту, існує припущення про невід’ємний ризик шахрайства пов’язаний з визнанням доходу (виручки). Цей ризик концентрується здебільшого на прийнятності правил визнання доходу (виручки) у відповідних періодах, беручи до уваги обсяг доходу (виручки), визнаний близько до завершення року та судження щодо моменту передачі контролю над товарами покупцям Компанії.	В рамках аудиту наші процедури включали: - оцінка структури та застосування ключових процедур внутрішнього контролю щодо визнання доходу (виручки); - аналіз політики визнання доходу від реалізації продукції (виручки) Компанії, щоб визначити, чи вона належним чином враховує вимоги НП(С)БО 15 «Дохід»; - перевірка договорів купівлі-продажу на основі вибірки, щоб зрозуміти умови поставки та оцінити, чи було визнано дохід (виручку) відповідно до облікової політики Компанії; - порівняння, на основі вибірки, операцій з реалізації продукції, що відбулись протягом року, з відповідними первинними документами; - отримання підтверджень, на основі вибірки, від покупців Компанії щодо оборотів протягом 2021 року та залишків станом на 31 грудня 2021 року, а для неотриманих підтверджень – виконання альтернативних процедур шляхом порівняння деталей операцій з відповідними первинними документами; - порівняння, на основі вибірки, окремих операцій з реалізації продукції, що відбулися близько до кінця року, з відповідними первинними документами, щоб визначити, чи була визнана виручка у відповідному періоді; - тестування бухгалтерських проведення, з увагою на тих, що були зроблені в наступному періоді. Ми звірили ці проведення до відповідної первинної документації та переконались у дотриманні критеріїв визнання доходу (виручки). В результаті проведених процедур ми встановили, що визнання доходу від реалізації товарів відбувається своєчасно та в повному обсязі. Ми не виявили нічого, що

	змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходу, в тому числі щодо формування ціни реалізації товарів.
Операції з пов'язаними особами	
Звертаємо увагу на Розділ 4 «Пов'язані сторони» Приміток №7 до фінансової звітності Компанії	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Компанія мала суттєві операції з пов'язаними особами, в тому числі пов'язаними особами-нерезидентами, резидентами та кінцевим бенефіціаром. Відповідно, повнота відображення операцій з пов'язаними особами у фінансовій звітності та їх оцінка мають вагоме значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності Компанії за 2021 рік.	В рамках аудиту наші процедури включали: • ідентифікацію пов'язаних сторін, розуміння політики та процедур Компанії щодо встановлення цін в операціях з пов'язаними сторонами; • надання запитів управлінському персоналу та отримання письмових запевнень щодо повноти розкриття інформації про пов'язані сторони у фінансовій звітності відповідно до вимог НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»; • вивчення порядку укладання, регламентування та виконання договорів при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами; • аналіз повноти та своєчасності відображення в обліку та фінансовій звітності операцій з пов'язаними сторонами; • надання запитів та отримання підтверджень заборгованостей за операціями з пов'язаними сторонами. В результаті проведених процедур ми отримали достатнє розуміння відносин та операцій з пов'язаними сторонами. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами.

7

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2021 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення звіт про управління Компанії за 2021 рік. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі стосовно питань, наведених в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація у звіті про управління містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для

бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ключовий партнер з аудиту

Губкін Сергій Дем'янович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100734



За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. Аудит»

Директор

Сушко Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 12 серпня 2022 року.

м. Київ, Україна



Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «П.С.П. Аудит». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, Україна, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А, оф. 733.

ТОВ «АК «П.С.П. Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/>

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"	Дата (рік, місяць, число)	2022/12/31	КОДИ	
Територія	Святошинський	за ЄДРР	12071629	ДІЛ	UA80000000000875983
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	КВЕД	46.46
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля фармацевтичними товарами	за КВЕД			
Середня кількість працівників	2 111				
Адреса, телефон	вулиця Академіка Кржижановського, буд. 4, м. Київ, 03142		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					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** 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	1 544	829
первісна вартість	1001	4 514	4 991
накопичена амортизація	1002	2 970	4 162
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 076	878
Основні засоби	1010	17 139	23 747
первісна вартість	1011	24 183	37 497
знос	1012	7 044	13 750
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19 759	25 454
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	264 477	265 235
виробничі запаси	1101	378	1 326
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	264 098	263 909
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	98 095	139 894
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 160	10 876
з бюджетом	1135	10 737	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 532	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 962	6 300
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 002	8 422
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	13 002	8 422
Витрати майбутніх періодів	1170	1 248	1 447
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	124	11
Усього за розділом II	1195	399 805	432 193
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	419 564	457 647

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	(24 091)	53 615
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(24 066)	53 640
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	325	-
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	325	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	440 062	397 293
розрахунками з бюджетом	1620	297	1 941
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	857
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	32
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	4
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	1 320	1 961
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 626	2 776
Усього за розділом III	1695	443 305	404 007
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	419 564	457 647

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна
ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Бойчук Наталя Михайлівна

1 Кодифікатор адміністративно-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"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
42071629		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	950 627	670 750
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(662 176)	(467 917)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	288 451	202 833
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	48 465	9 604
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	(23 166)	(15 233)
Витрати на збут	2150	(206 407)	(144 114)
Інші операційні витрати	2180	(22 198)	(90 204)
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	85 145	-
збиток	2195	(-)	(37 114)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 764	569
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	86 909	-
збиток	2295	(-)	(36 545)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 200)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	77 709	-
збиток	2355	(-)	(36 545)

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	77 709	(36 545)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	28 158	18 263
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 619	3 631
Амортизація	2515	8 031	6 539
Інші операційні витрати	2520	208 653	217 517
Разом	2550	250 461	245 950

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

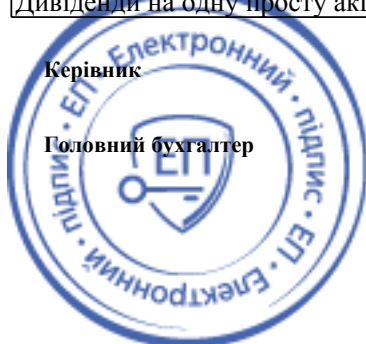
Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна
ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Бойчук Наталія Михайлівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

01 01

42071629

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 027 446	714 634
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	667	1 935
Надходження від повернення авансів	3020	2 796	2 104
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	716	437
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(802 957)	(497 580)
Праці	3105	(21 898)	(14 018)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 382)	(4 034)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(102 483)	(69 322)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 811)	(30)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(81 004)	(58 039)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 668)	(11 253)
Витрачання на оплату авансів	3135	(60 056)	(110 344)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(19 754)	(7 275)
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	(3 290)	(2 627)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	14 807	13 910
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	274	213
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	6 036	4 586
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(19 891)	(8 082)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(5 485)	(6 516)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-19 066	-9 799
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	325	273
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(15)
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	-325	-288
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 584	3 823
Залишок коштів на початок року	3405	13 002	9 164
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4	15
Залишок коштів на кінець року	3415	8 422	13 002

Керівник

Гончарова Ганна Євгенівна

Головний бухгалтер

Бойчук Наталя Михайлівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС
ФАРМА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

42071629

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25	-	-	-	(24 091)	-	-	(24 066)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	25	-	-	-	(24 094)	-	-	(24 069)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	77 709	-	-	77 709
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	-	-	-	-	77 709	-	-	77 709
Залишок на кінець року	4300	25	-	-	-	53 615	-	-	53 640

Керівник

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Головний бухгалтер

ЕП Бойчук
Наталія
Михайлівна

Бойчук Наталя Михайлівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС
ФАРМА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

15071630

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25	-	-	-	12 717	-	-	12 742
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(263)	-	-	(263)
Скоригований зали- шок на початок року	4095	25	-	-	-	12 454	-	-	12 479
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(36 545)	-	-	(36 545)
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	-	-	-	-	(36 545)	-	-	(36 545)
Залишок на кінець року	4300	25	-	-	-	(24 091)	-	-	(24 066)

Керівник

Головний бухгалтер

Гончарова Ганна Євгенівна

Бойчук Наталя Михайлівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"**
Територія **Святошинський**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля фармацевтичними товарами**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць,число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Код		
2021	12	31
42071629		
UA80000000000875983		
240		
46.46		

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

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортиза-ції за рік	Втрати від змен-шення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (пере-оцінена) вартість	накопи-чена аморти-зація		первісної (переоці-неної) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (переоці-нена) вартість	накопи-чена аморти-зація			первісної (перео-ціненої) вартості	накопи-ченої аморти-зації	первісна (перео-цінена) вартість	накопи-чена аморти-зація
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	26	2	404	-	-	-	-	26	-	-	-	430	28
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	4022	2909	81	-	-	8	8	1126	-	-	-	4095	4027
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	466	59	-	-	-	-	-	48	-	-	-	466	107
Разом	080	4514	2970	485	-	-	8	8	1200	-	-	-	4991	4162
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	774	270	62	-	-	-	-	221	-	-	-	836	491	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	22011	5785	16505	-	-	4240	109	5501	-	-	-	34276	11177	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	470	206	27	-	-	-	-	123	-	-	-	497	329	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	165	22	-	-	-	-	-	13	-	-	-	165	35	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	763	761	969	-	-	9	9	966	-	-	-	1723	1718	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	24183	7044	17563	-	-	4249	118	6824	-	-	-	37497	13750	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	1775
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	16595	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	969	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	287	878
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	17851	878

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

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	44696	5663
Реалізація інших оборотних активів	460	134	191
Штрафи, пені, неустойки	470	2	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3633	16343
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	-
Інші доходи і витрати	630	1764	-

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	8421
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	8422

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1320	2587	-	1946	-	1961	1961
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	1320	2587	-	1946	-	1961	1961

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	919	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	60	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	347	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	263909	-	-
Разом	920	265235	-	-

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	139894	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6300	-	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9200
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9200
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9200
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8024
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) -

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

(1432) -

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

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна

Гончарова Ганна Євгенівна

Головний бухгалтер

ЕП Бойчук
Наталя
Михайлівна

Бойчук Наталя Михайлівна



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОРВАРТС ФАРМА"**
 Територія **Святошинський**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Оптова торгівля фармацевтичними товарами**
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, м)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Комп	Копия
2016	31
42071629	
UA800000000000875983	
240	
46.46	

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

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	510658	312708	490198	368215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1000856	680923
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	510658	312708	490198	368215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1000856	680923
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	296288	177307	365888	290610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	662176	467917
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	296288	177307	365888	290610	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	662176	467917
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	15158	7007	8008	8226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23166	15233
Витрати на збут	100	135052	66292	71355	77822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206407	144114
Інші операційні витрати	110	14524	41493	7674	48711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22198	90204
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	461022	292099	452925	425369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	913947	717468
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9200	-	9200	-
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	9200	-	9200	-

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними господарський 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
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	485031	308028	465596	362722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950627	670750
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	250460	166146	225080	252571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475540	418717
Капітальні інвестиції	320	11679	6159	6171	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17850	7699
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними господарський 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
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	485031	308028	465596	362722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950627	670750
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	250460	166146	225080	252571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	475540	418717
Капітальні інвестиції	370	11679	6159	6171	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17850	7699
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Керівник
Головний бухгалтер

ЕП Гончарова
Ганна Євгенівна
Гончарова Ганна Євгенівна
Наталія
Михайлівна
Бойчук Наталія Михайлівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Примітки № 7

до річної звітності 2021 року

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") підприємство яке зареєстровано у встановленому чинним законодавством України порядку Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 16.04.2018, Номер запису: 10731020000036848.

Зареєстроване місцезнаходження Компанії: 03142, м. Київ, вул. Академіка Кржижановського, 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 30.07.2018, б/н, дія безстрокова, орган, що видав: Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками;

* Ліцензія на оптову торгівлю лікарськими засобами від 30.07.2018, 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;
 - 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 : 110

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 16.07.99 р. N 996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з метою забезпечень єдиних

Код ЄДРЮОФОПГФ 42071629

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, прибутковість діяльності та доступ до фінансових ресурсів.

Станом на 31 грудня 2021 року поточні активи перевищували поточні зобов'язання Компанії на 28 185 тис. грн. За 2021 рік Компанія отримала прибуток у розмірі 77 709 тис. грн. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала прибуток 53 615 у розмірі тис. грн.

24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. 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 пов'язаних з ним постачальників-нерезидентів групи VORWARTS PHARMA, що виступають основними кредиторами Компанії, дані про які наведено в Розділі 3.8 Приміток..

Докладнішу інформацію про вплив воєнного вторгнення та інших факторів на діяльність Компанії описано в Розділі 5 «Події після звітної дати»

2.3. Затвердження результатів діяльності Товариства та фінансової звітності підприємства заплановано Загальними зборами учасників у листопаді 2022р.

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 № 3 від 23.05.2020р.

3.2. Вартість основних засобів в бухгалтерському обліку обліковується за первісною вартістю, переоцінок основних засобів не було.

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 звіт 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	
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 запервісною вартістю, переоцінок НМА не було.

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:

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

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. 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.

3.7. Інша дебіторська заборгованість складається з надання поворотної безвідсоткової фінансової допомоги в розмірі 4 973 424 грн. та передплати для розмитнення товарів на Державну митну службу України 660 187 грн.

3.8. Для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат Компанія створює забезпечення (резерви) на виплату відпусток працівникам. Компанія на щомісячній основі формує резерв невикористаних відпусток.

3.9. Змін облікових оцінок не було.

3.10. Фінансова звітність по сегментам розподіляється по двом напрямкам – лікарські засоби та дієтичні добавки.

3.11. Склад та сума інших операційних витрат – витрати на купівлю іноземної валюти у сумі – 1 025 570 грн., продаж основних засобів – 190 560 грн., витрати по операційній курсовій різниці – 5 663 367 грн, утилізація товарів та страхування авто – 15 317 502 грн., штрафи, пені – 1 320 грн.

4. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ.

Пов'язаними сторонами із підприємством є три фізичні особи – резиденти України, дві юридичні особи - нерезиденти України, та три юридичні особи резиденти України.

- Громадянин України Бойко Сергій Володимирович (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189), який діє на підставі довіреності від 27.06.2019 року посвідченої приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Герасименко Наталією Миколаївною здійснює спільний (разом із єдиним учасником) контроль над ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» та відповідно має суттєвий вплив на товариство.

З цією стороною існують відносини в частині виплат винагород на використання торгових марок, оренди транспортних засобів та земельної ділянки:

Ліцензійний договір про передачу прав на використання торговельної марки (ТМ Лацидоентер) № 11.19/3 від 01.11.2019 року сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 28640,08 грн

Ліцензійний договір про передачу прав на використання торговельної марки (ТМ «Артижель») № 11.19/4 від 01.11.2019 року сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 32470,68 грн.

Ліцензійний договір про передачу прав на використання торговельної марки (ТМ Мамалак) № 11.19/1 від 01.11.2019 року сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 165817,32 грн

Ліцензійний договір про передачу прав на використання торговельної марки (ТМ «Зафакол») № 11.19/2 від 01.11.19 від 01.11.2019 року сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 106721,14 грн.

Ліцензійний договір про передачу прав на використання торговельної (ТМ Бетаргін) від 01.04.2020 року сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 1240542,83 грн.

а також Ліцензійні договори про надання прав використання торговельної ТМ (Адолікс, Лібератті, Сальвірен, Софіті, Фемінаті, Фемінон) сума заборгованості на 31.12.2021р. складає 82110,59 грн.

Договір оренди транспортного засобу від 03.02.2020р. № 59

Договір оренди транспортного засобу від 05.03.2020р. № 145

Договір оренди земельної ділянки засобу від 08.12.2021р. № 6765

- Громадянка України Гончарова Ганна Євгенівна, є керівником (директором) ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА» та відповідне 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.
Поточні виплати провідному управлінському персоналу складає – 519 850 грн.
- VORWARTS PHARMASPI. ZO.O. зареєстроване за законодавством Польщі так як єдиним власником та керівником цього підприємства є пов'язана фізична особа – резидент України Бойко Сергій Володимирович (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189).
Зазначена компанія поставляє товари (одноразові маски, захисні костюми) згідно з Договором поставки № 27-04/2020 від 27.04.2020р. Заборгованість на дату розкриття за нашим підприємством відсутня.
- 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 (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189).
Зазначена компанія поставляє товари (дієтичні добавки) згідно з Договором поставки № FS02-03/2020 від 02.03.2020 року Заборгованість складає 182022263,89 грн. та лікарські засоби по Договору поставки № SIA30-09/21 від 30.09.2021 року заборгованість складає 15572163,71 грн.
- Підприємство ТОВ "ВОРВАРТС ДІАГНОСТИК" (ЄДРПОУ 43988582) місцезнаходження: Україна, 08132, Київська обл., Києво-Святошинський р-н, місто Вишневе, вул. Київська, будинок 4, так як керівником та одним із співвласників (в розмірі 30%) є пов'язана фізична особа – резидент України Гончаров Олег Вікторович, який є чоловіком директора ТОВ "ВОРВАРТС ФАРМА" Гончарової Ганни Євгенівни, також пов'язаною особою є фізична особа – резидент України Бойко Сергій Володимирович (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189) який володіє часткою у статутному капіталі в розмірі 70%
Підприємство надавало фінансову допомогу ТОВ "ВОРВАРТС ДІАГНОСТИК" на дату розкриття залишки заборгованості по договорам фінансової допомоги відсутні.
- Підприємство ТОВ "СОФІС" (ЄДРПОУ 37396008) місцезнаходження: Україна, Київ, 04209, Україна, 04209, місто Київ, вулиця Редьчинська, будинок 22, так як одним із засновників (учасників) є пов'язана фізична особа – резидент України, який володіє часткою у статутному капіталі товариства в розмірі 50% та є одночасно директором товариства.
Підприємство надавало фінансову допомогу ТОВ "СОФІС" на дату розкриття залишки заборгованості по договорам фінансової допомоги відсутні.
- 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 (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189).
Компанія поставляє товар (лікарські засоби) згідно з договором поставки № 03-08/2020 від 03.08.2020р. Передплата за товар на дату розкриття складає 2378139,20 грн.

Підприємство надавало фінансову допомогу ПрАТ "НАЦІОНАЛЬНА ГОМЕОПАТИЧНА СПІЛКА" на дату розкриття існують залишки заборгованості по договору фінансової допомоги:

Договір позики № 07-10/2021 (поворотної безвідсоткової фінансової допомоги) від 07.10.2021 року.

заборгованість складає 3325000,0 грн.

- ФІЗИЧНА ОСОБА-ПІДПРИЄМЕЦЬ БОЙКО МАРІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, ІПН 2875711725, зареєстроване місце проживання: 02132, Україна, м. Київ, вул. Зарічна, буд. 2, корпус 2, кв. 153 є сестрою пов'язаної особи – резидента України Бойко Сергій Володимирович (ІПН 2768917737, місце реєстрації: Київська обл., Фастівський р-н, село Путрівка, вул. Путрівська, 189).
Дана особа є покупцем товару (дієтичні добавки) згідно з договором № 55 від 03.12.2018р., а також надає послуги згідно з договором № 01/07/21 від 01.07.2021р.

З пов'язаними особами були наступні види операцій - потсання товарів, фінансова допомога, виплата роялті.

У 2021 році мали місце контрольовані операції з VORWARTS PHARMA SIA (Латвійська Республіка) з поставки лікарських засобів тадієтичних (харчових) добавокпо яким звіт з ТЦО ще не був складений на дату подання інформації, при цьому за попередніми розрахунками це не вплине на результат нарахованого податку на прибуток.

5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.

У 2022 році очікувалося майже повне відновлення економіки від коронакризи, однак ситуацію змінила військова агресія Росії проти України.

Після шоку перших тижнів війни економічна активність поживляється у відносно спокійних регіонах. Бізнес поступово відновлює свою діяльність та налагоджує логістику, долаючи виклики воєнного часу. Якщо в перші тижні березня частка підприємств, які повністю припинили свою діяльність, перевищувала 30%, то на початку квітня – зменшилася до 23%. Стабільним лишається споживання та виробництво електроенергії, а кількість відкритих закладів громадського споживання та їх обороти збільшуються. Повномасштабний напад Росії призвів до фізичного знищення багатьох підприємств та об'єктів інфраструктури.

Внаслідок воєнних дій Компанія втратила активи балансовою вартістю 285 415 тис.грн., в тому числі запаси у сумі 285 182 тис.грн. та основні засоби у сумі 233 тис.грн. Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах воєнного стану, може надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Компанія «ВОРВАРТС ФАРМА» має потенціал повернення до довоєнного рівня продажів попри знищення російськими загарбниками товарних запасів на складі під Києвом. Починаючи з квітня 2022 р. діяльність Компанії поновилася, відбулась адаптація до нових складних, мінливих та нестабільних умов провадження діяльності. Продажі за останні два місяці хоча й залишаються значно нижчими у порівнянні з попереднім роком, однак мають позитивну динаміку – продукція компанії користується попитом та має визнання серед споживачів.

Через війну за прогнозами НБУ та міжнародних організацій (МВФ, Світового банку та інших) ВВП в Україні може знизитися на рекордні 30-40%, а інфляція ймовірно перевищить позначку у 20%. Не зважаючи на нищівні наслідки військових дій, вжиті урядом країни заходипідтримують економічну ситуацію та сприяють відновленню ділової активності, зокрема тимчасова фіксація обмінного курсу стримуватиме погіршення інфляційних очікувань та дорожчання імпортованих товарів, зниження податків сприятиме відновленню малого та середнього бізнесу, фіксація цін на комунальні послуги та адміністративне регулювання цін та паливо, а також низку продуктів харчування підтримуватимуть макроекономічну стабільність у короткостроковій та середньостроковій перспективі. Водночас нарощування міжнародної підтримки, інтеграція України до ЄС, проведення необхідних структурних реформ стануть запорукою поступового відновлення національної економіки.

Однак 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 підготувало актуалізований фінансовий прогноз за базовим сценарієм, що покриває період на 1 рік, який показує, що спроможність Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства залежить від істотних припущень, а саме припущення великої вірогідності того, що територія України, яка перебуває під окупацією російського агресора не збільшуватиметься і має перспективи до поступового скорочення у майбутньому.

Незважаючи на цей 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. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

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

20.07.2022р.

Директор
ТОВ «ВорвартсФарма»

Головний Бухгалтер



Гончарова Г.Є.

Бойчук Н.М.

03142, Україна, м. Київ,
вул. Академіка Кржижановського, 4

+38 (044) 594 95 05

info@vorwartspharma.com

vorwartspharma.com

Звіт про управління за 2021 рік

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, вул. Академіка Кржижановського, 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:

- 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;

СТРУКТУРА І ШТАТНА ЧИСЕЛЬНІСТЬ ТОВ «ВОРВАРТС ФАРМА»

№ з/п	Структурні підрозділи та посади
1	2
1.	Директор
2.	Заступник директора з фінансових питань
3.	Заступник директора з комерційних питань
4.	Заступник директора з юридичних питань
5.	Заступник директора з питань стратегічного розвитку та управління проектами
6.	Помічник заступника директора з фінансових питань
7.	Головний бухгалтер
8.	Заступник головного бухгалтера

9.	Бухгалтер
10.	Менеджер
11.	Провідний юрисконсульт
12.	Юрисконсульт
13.	Інспектор з кадрів
14.	Менеджер з адміністративної діяльності
15.	Референт керівника підприємства
16.	Менеджер на автомобільному транспорті
17.	Завідувач господарства
18.	Помічник завідувача господарства
19.	Офісний службовець (інформація)
20.	Інженер з охорони праці
21.	Завідувач складу аптечного №2
22.	Заступник завідувача складу аптечного №2
23.	Менеджер по роботі з ключовими клієнтами
24.	Провідний менеджер з питань регіонального розвитку
25.	Менеджер з питань регіонального розвитку
26.	Менеджер з маркетингу
27.	Менеджер з якості
28.	Старший провізор
29.	Провізор
30.	Менеджер із збуту
31.	Художник-оформлювач

Керівництво Компанії протягом 2021 року зробило кроки для покращення фінансових результатів і ліквідності компанії. Чистий дохід від реалізації товарів та валовий прибуток збільшився на 42% в порівнянні з 2020 р. Собівартість реалізованих товарів, адміністративні витрати та витрати на збут зросли пропорційно збільшенню чистого доходу від реалізації. Залишки товарів на складі на початок та на кінець 2021 р. залишилися майже без змін, дебіторська заборгованість за товари збільшилась на 41 864 тис. грн., а кредиторська заборгованість нерезидентам за товари зменшилась на 49 236 тис. грн. За результатами роботи за рік отримано прибутку на суму 77 709 тис. грн., більше половини якого сформовано за рахунок додатних курсових різниць (39 033 тис. грн.). У 2020 р. спостерігалась протилежна ситуація, а саме значна девальвація гривні зумовила від'ємне значення по курсовим різницям на суму 65 764 тис. грн., що призвело до збиткового фінансового результату.

Компанія змогла забезпечити ліквідність протягом 2021 року, однак коефіцієнт ліквідності не відповідав нормативному значенню у 1,5-2 пункти на кінець звітного року, а становив всього 1,09, Однак, у порівнянні з даними за 2020 р., коефіцієнт покриття ліквідності покращився.

З метою забезпечення ліквідності, Компанія дотримується контролю витрат та використовує інші можливості її поліпшення. Таким чином забезпечується безперервне фінансування постійних та змінних витрат, що були затверджені бюджетом на 2021 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 цієї фінансової звітності. 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. Варто також зазначити, що кінцевий бенефіціар ТОВ «Ворвартс Фарма» готовий підтримувати компанію у скрутні часи шляхом надання фінансової допомоги на зворотній основі у разі виникнення необхідності. 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 2021 р. сформовані за рахунок надходжень від основних покупців:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "БадМ";
- Спільне українсько-єстонське підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю "ОПТИМА-ФАРМ, ЛТД"
- Товариство з обмеженою відповідальністю "ВЕНТА, ЛТД";
- Товариство з обмеженою відповідальністю "Аметрін ФК"
- ТОВ "БІОЛА-МЕДФАРМ"

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

- EUROMEDEX;
- VORWARTS PHARMA SIA;
- Sky Pharma FZ-LLC;
- PROVANIC INVESTMENTS LTD;
- Акціонерне Товариство "БІОЛІК"

У 2022 році очікувалося майже повне відновлення економіки від коронакризи, однак ситуацію змінила військова агресія Росії проти України.

Після шоку перших тижнів війни економічна активність похвалюється у відносно спокійних регіонах. Бізнес поступово відновлює свою діяльність та налагоджує логістику, долаючи виклики воєнного часу. Якщо в перші тижні березня частка підприємств, які повністю припинили свою діяльність, перевищувала 30%, то на початку квітня – зменшилася до 23%. Стабільним лишається споживання та виробництво електроенергії, а кількість відкритих закладів громадського споживання та їх обороти збільшуються. Повномасштабний напад Росії призвів до фізичного знищення багатьох підприємств та об'єктів інфраструктури.

Внаслідок воєнних дій Компанія втратила активи балансовою вартістю 285 415 тис.грн., в тому числі запаси у сумі 285 182 тис.грн. та основні засоби у сумі 233 тис.грн. Неприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах воєнного стану, може надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Компанія «ВОРВАРТС ФАРМА» має потенціал повернення до довоєнного рівня продажів попри знищення російськими загарбниками товарних запасів на складі під Києвом. Починаючи з квітня 2022 р. діяльність Компанії поновилася, відбулась адаптація до нових складних, мінливих та нестабільних умов провадження діяльності. Продажі за останні два місяці хоча й залишаються значно нижчими у порівнянні з попереднім роком, однак мають позитивну динаміку – продукція компанії користується попитом та має визнання серед споживачів.

Через війну за прогнозами НБУ та міжнародних організацій (МВФ, Світового банку та інших) ВВП в Україні може знизитися на рекордні 30-40%, а інфляція ймовірно перевищить позначку у 20%. Не зважаючи на нищівні наслідки військових дій, вжиті урядом країни заходи підтримують економічну ситуацію та сприяють відновленню ділової активності, зокрема тимчасова фіксація обмінного курсу стримує погіршення інфляційних очікувань та дорожчання імпортованих товарів, зниження податків сприятиме відновленню малого та середнього бізнесу, фіксація цін на комунальні послуги та адміністративне регулювання цін та паливо, а також низку продуктів харчування підтримуватимуть макроекономічну стабільність у короткостроковій та середньостроковій перспективі. Водночас нарощування міжнародної підтримки, інтеграція України до ЄС, проведення необхідних структурних реформ стануть запорукою поступового відновлення національної економіки.

Однак 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 підготувало актуалізований фінансовий прогноз за базовим сценарієм, що покриває період на 1 рік, який показує, що спроможність Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства залежить від істотних припущень, а саме припущення великої вірогідності того, що територія України, яка перебуває під окупацією російського агресора не збільшуватиметься і має перспективи до поступового скорочення у майбутньому.

Незважаючи на цей 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. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких 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»

Головний бухгалтер



Гончарова Г.Є.

Бойчук Н.М.



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel./Fax: +38 044 281 06 07

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua