

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

**Фінансова звітність за 2022 рік  
Разом зі Звітом незалежного аудитора**

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
Звіт про власний капітал.....	13
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
I. Нематеріальні активи.....	15
II. Основні засоби.....	16
III. Капітальні інвестиції.....	17
IV. Фінансові інвестиції.....	17
V. Доходи і витрати.....	18
VI. Грошові кошти.....	18
VII. Забезпечення і резерви.....	18
VIII. Запаси.....	19
IX. Дебіторська заборгованість.....	21
Нестачі і втрати від псування цінностей.....	21
XI. Будівельні контракти.....	21
XII. Податок на прибуток.....	22
XIII. Використання амортизаційних відрахувань.....	22
XIV. Біологічні активи.....	23
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	24
ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ.....	25
1. Корпоративна інформація.....	29
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови.....	29
3. Основні положення облікової політики.....	30
4. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000).....	34
5. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050).....	34
6. Інші операційні доходи (стаття 2120).....	34
7. Адміністративні витрати (стаття 2130).....	34
8. Витрати на збут (стаття 2150).....	34
9. Інші операційні витрати (стаття 2180).....	34
10. Інші витрати (стаття 2270).....	35
11. Інвестиції в дочірні підприємства за методом участі в капіталі (стаття 1030).....	35
12. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (стаття 1125).....	35
13. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155).....	35
14. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165).....	36
15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615).....	36
16. Операції з пов'язаними сторонами.....	36
17. Умовні та контрактні зобов'язання.....	37
18. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	37
19. Події після звітного періоду.....	40
20. Затвердження звітності.....	40

**ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"**

Місцезнаходження:

вул. Терещенківська, 11-А  
Київ, 01004, Україна

Адреса для листування:

вул. Січових Стрільців, 60

Київ, 04050, Україна

Т +380 (44) 484 33 64

F +380 (44) 484 32 11

E [info@ua.gt.com](mailto:info@ua.gt.com)

## Звіт незалежного аудитора

**Власнику та керівництву ТОВ «Агаріс Міко Україна»**

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

***Думка із застереженням***

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна» (далі – «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

***Основа для думки із застереженням***

Компанія розкрила балансову вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств" та результати їх оцінки, у вигляді інвестицій у асоційовані підприємства та в порушення вимог ПСБО 2 «Консолідована фінансова звітність» не складає консолідовану звітність за звітний період. У відповідності до П(С)БО 19 «Об'єднання підприємств», процент володіння у капіталі свідчить про здійснення контролю над придбаним підприємством, і тому балансова вартість вказаних фінансових інвестицій повинна розкриватися та оцінюватись за видом інвестицій у дочірні підприємства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

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

24 лютого 2022 року російська федерація почала військове вторгнення в Україну. У зв'язку з військовою агресією проти України, Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 в Україні введено воєнний стан, який було подовжено до 18 травня 2022 року станом на дату цього звіту.

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

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### ***Інша інформація***

Інша інформація складається зі Звіту про управління Компанії за 2022 рік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї, яку ми очікуємо отримати після дати цього звіту аудитора.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

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

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

Відповідно, ми не висловлюємося щодо узгодженості фінансових показників Звіту про управління з фінансовою звітністю Компанії за 2022 рік.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за

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

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

### ***Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності***

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

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

### ***Основні відомості про аудиторську фірму***

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

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

**ДИРЕКТОР З АУДИТУ**

**ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№100006 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

**Клавдія ЧОСОВА**

**ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ**

**ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

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

**Віталій ВЕРЧЕНКО**

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

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

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

**Київ, Україна**

**18 квітня 2023 року**

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

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

2. Відповідальністю аудитора є:

(i) ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробити й виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримати аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

(ii) отримати розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю. У випадках, коли аудитор також несе відповідальність за висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю в сукупності з аудитом фінансової звітності, аудитор повинен опустити етап, в якому аудитор розглядає внутрішній контроль, не з метою висловлення думки про ефективність системи внутрішнього контролю компанії;

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

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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



Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»  
Територія: Тернопільська  
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з  
обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Післяурожайна діяльність  
Середня кількість працівників: 171  
Адреса, телефон: Лісова, буд. 1/А, с. ВІЛІЯ, ШУМСЬКИЙ РАЙОН,  
ТЕРНОПІЛЬСЬКА обл., 47150  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака  
Складено:  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ

за КОПФГ  
за КВЕД

2023 01 01
34042959
UA 61020150110054979
240
01.63

V
---

### Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	20	23
первісна вартість	1001	168	173
накопичена амортизація	1002	(148)	(150)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 472	23 007
Основні засоби	1010	209 076	204 701
первісна вартість	1011	281 022	296 534
знос	1012	(71 946)	(91 833)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	94 647	92 461
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>310 215</b>	<b>320 192</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	58 308	69 864
Виробничі запаси	1101	48 783	55 833
Незавершене виробництво	1102	9 525	14 030
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 033	15 966
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	50 737
з бюджетом	1135	710	2 194
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	179 932	178 779
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	145 568	138 781
Рахунки в банках	1167	145 568	138 781
Витрати майбутніх періодів	1170	601	701
Інші оборотні активи	1190	855	966
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>395 007</b>	<b>458 018</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>705 222</b>	<b>778 210</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
Капітал у дооцінках	1405	27 238	25 282
Додатковий капітал	1410	114	114
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	658 731	731 060
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>687 583</b>	<b>757 956</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	44	57
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>44</b>	<b>57</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3 233	8 306
розрахунками з бюджетом	1620	2 699	86
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	44	20
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 241	6 026
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	240	240
Поточні забезпечення	1660	5 062	5 160
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 076	359
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>17 595</b>	<b>20 197</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>705 222</b>	<b>778 210</b>

Керівник

Головний бухгалтер





Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, день)

2023|01|01

за ЄДРПОУ

34042959

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) За рік 2022

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	274 016	279 271
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(200 723)	(187 026)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	73 293	92 245
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	57 493	15 671
Адміністративні витрати	2130	(19 658)	(19 535)
Витрати на збут	2150	(1 872)	(613)
Інші операційні витрати	2180	(36 406)	(14 105)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	72 830	73 663
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	4 764	26 071
Інші фінансові доходи	2220	916	7 093
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(2)	(2)
Втрати від участі в капіталі	2255	(6 960)	(-)
Інші витрати	2270	(1 243)	(131)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	70 305	106 694
збиток	2295	(-)	(-)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	70 305	106 694
збиток	2355	(-)	(-)

### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>70 305</b>	<b>118 345</b>

### III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	161 116	148 060
Витрати на оплату праці	2505	28 211	29 894
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 648	6 050
Амортизація	2515	20 637	13 777
Інші операційні витрати	2520	88 204	66 121
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>303 816</b>	<b>263 902</b>

### IV. Розрахунок прибутковості акцій

Стаття	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





Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, день)

2023|01|01

за ЄДРПОУ

34042959

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2022 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів робіт послуг)	3000	328 764	360 710
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	142	111
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 731	1 743
Надходження від повернення авансів	3020	1 049	7 208
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 217	105
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	8
Інші надходження	3095	1 530	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(181 802)	(187 550)
Праці	3105	(22 430)	(22 993)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 101)	(6 278)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(34 433)	(24 557)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ	3117	(28 267)	(17 842)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 166)	(6 715)
Витрачання на оплату авансів	3135	(87 725)	(24 683)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(249)	(114)
Інші витрачання	3190	(631)	(767)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>3 062</b>	<b>102 943</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	161	2474
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	640	6 835
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	32 260	15 640
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(33 941)	(74 730)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(31 535)	(10 908)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(32 415)</b>	<b>(60 689)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Отримання позик	3305	-	-
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(29 353)</b>	<b>42 254</b>
Залишок коштів на початок року	3405	145 568	103 873
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	22 566	(559)
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>138 781</b>	<b>145 568</b>

Керівник  
Головний бухгалтер





**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до фінансової звітності  
 Дата (рік, місяць, день) **2023|01|01**  
 за ЄДРПОУ **34042959**

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»

**Звіт про власний капітал  
за 2022 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1 500</b>	<b>27 328</b>	<b>114</b>	<b>-</b>	<b>658 731</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>687 583</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1 500</b>	<b>27 328</b>	<b>114</b>		<b>658 731</b>			<b>687 583</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>70 305</b>			<b>70 305</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290		(1 956)	-	-	2 024	-	-	<b>68</b>
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>		<b>(1 956)</b>			<b>72 329</b>			<b>70 373</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1 500</b>	<b>25 282</b>	<b>114</b>	<b>-</b>	<b>731 060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>757 956</b>

Керівник

Головний бухгалтер





**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату  
 Примітки до фінансової звітності

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, день) за ЄДРПОУ	<b>2023 01 01</b> <b>34042959</b>
---------------------------------------	--------------------------------------

### Звіт про власний капітал за 2021 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неоплаче- ний капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1 500</b>	<b>29 141</b>	<b>114</b>		<b>549 668</b>	- -	- -	<b>687 583</b>
<b>Коригування:</b>									-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1 500</b>	<b>29 141</b>	<b>114</b>		<b>549 668</b>			<b>580 423</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>106 694</b>	- -	- -	<b>106 694</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>							-	-	
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(1 903)	-	- -	2 369	- -	- -	<b>2 369</b>
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	(1 903)	-	- -	<b>109 063</b>	- -	- -	<b>107 160</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1 500</b>	<b>27 328</b>	<b>114</b>	- -	<b>658 731</b>	- -	- -	<b>687 583</b>

Керівник

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГАРІС МІКО УКРАЇНА»  
 Територія: ТЕРНОПІЛЬСЬКА  
 Орган державного управління:  
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності: післяурожайна діяльність  
 Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, день)	2022 12 31
за ЄДРПОУ	34042959
за КОАТУУ	UA6102015011005497
за СПОДУ	0
за КОПФГ	240
за КВЕД	01.63

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2022 рік

Форма № 5      Код за ДКУД      1801008

### I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої вартості)	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої вартості)	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	168	148	5	-	-	-	-	2	-	-	-	173	150
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>168</b>	<b>148</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173</b>	<b>150</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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) \_\_\_\_\_ -

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

## Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до фінансової звітності

## 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 за зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоцінена вартість)	Знос		Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос			Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Первісна (переоцінена вартість)	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	127 357	27 918	5 670	-	-	-	-	5 984	-	-	-	133 027	33 902	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	100 280	17 977	3 709	-	-	1 167	63	9 429	-	-	-	102 822	27 343	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	51 060	24 457	7 883	-	-	900	684	4 835	-	-	-	58 043	28 608	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 262	539	-	-	-	-	-	69	-	-	-	1 262	608	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 062	1 054	317	-	-	-	-	317	-	-	-	1 379	1 371	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	281 022	71 946	17 579	-	-	2 067	747	20 634	-	-	-	296 534	91 833	-	-	-	-

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)

(261) -  
-  
-  
(262) -  
(263) -

3 рядка 260 графа 8 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів  
вартість основних засобів, призначених для продажу  
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(264) 8 303  
(265) -  
(2651) -

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності

(268) -

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) -

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

**III. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5 670	–
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	28 144	23 007
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	300	–
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5	–
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	–	–
Інші	330	–	–
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>34 119</b>	<b>23 007</b>

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	-341	–
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	-342	–

**IV. Фінансові інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
Асоційовані підприємства	350	–	–	–
Дочірні підприємства	360	2 186	92 461	–
Спільну діяльність	370	–	–	–
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	–	–	–
Акції	390	–	–	–
Облігації	400	–	–	–
Інші	410	–	–	–
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>2 186</b>	<b>92 461</b>	<b>–</b>

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	за собівартістю	(421)	–
	за справедливою вартістю	(422)	–
	за амортизованою собівартістю	(423)	–

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:	за собівартістю	(424)	–
	за справедливою вартістю	(425)	–
	за амортизованою собівартістю	(426)	–



**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	–	–
Операційна курсова різниця	450	44 675	19 468
Реалізація інших оборотних активів	460	8 781	3 813
Штрафи, пені, неустойки	470	–	–
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	–	–
Інші операційні доходи і витрати	490	4 017	13 125
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	261
непродуктивні витрати і втрати	492	X	–
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	4 764	6 960
дочірні підприємства	510	–	–
спільну діяльність	520	–	–
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	–	–
Проценти	540	–	2
Фінансова оренда активів	550	–	–
Інші фінансові доходи і витрати	560	916	–
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	–	–
Доходи від об'єднання підприємств	580	–	–
Результат оцінки корисності	590	–	–
Неопераційна курсова різниця	600	–	–
Безоплатно одержані активи	610	–	–
Списання необоротних активів	620	–	1 243
Інші доходи і витрати	630	–	–

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	–
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	–
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	–

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	–
Поточний рахунок у банку	650	98 755
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	40 026
Грошові кошти в дорозі	670	–
Еквіваленти грошових коштів	680	–
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>138 781</b>

3 рядка 070 гр. 4 Балансу		
Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	–

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 202	1 953	-	2 342	-	-	2 813
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	1 860	7 598	-	6 545	567	-	2 346
Резерв на знецінення товарів	771	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на премії працівникам	772	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	877	261	-	-	17	-	1 121
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>5 939</b>	<b>9 812</b>	<b>-</b>	<b>8 887</b>	<b>584</b>	<b>-</b>	<b>6 280</b>

**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	975	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2 761	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	1 472	-	-
Запасні частини	850	16 607	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	32 112	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 907	-	-
Незавершене виробництво	890	14 030	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>69 864</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

запаси, призначені для продажу

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

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	В 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	15 966	15 650	316	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	178 779	177 254	116	1 409

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) 181 702

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	8 178
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і витрат, 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	-
аванси отримані	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
<b>Поточний податок на прибуток</b>	<b>1210</b>	<b>-</b>
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	-
<b>Включено до Звіту про фінансові результати – усього:</b>	<b>1240</b>	<b>-</b>
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
<b>Відображено у складі власного капіталу – усього:</b>	<b>1250</b>	<b>-</b>
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**

*Примітки до фінансової звітності*

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Нарахована за звітний рік	1300	20 636
<b>Використано за рік – усього</b>	<b>1310</b>	<b>-</b>
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-



**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

**XIV. Біологічні активи**

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500		( )		( )			( )		
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510		( )		( )			( )		
з них:										
пшениця	1511		( )		( )			( )		
соя	1512		( )		( )			( )		
сосяшник	1513		( )		( )			( )		
ріпак	1514		( )		( )			( )		
цукрові буряки (фабричні)	1515		( )		( )			( )		
картопля	1516		( )		( )			( )		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517		( )		( )			( )		
інша продукція рослинництва	1518		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи рослинництва	1519		( )		( )			( )		
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520		( )		( )			( )		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		( )		( )			( )		
з нього:										
великої рогатої худоби	1531		( )		( )			( )		
свиней	1532		( )		( )			( )		
молоко	1533		( )		( )			( )		
вовна	1534		( )		( )			( )		
яйця	1535		( )		( )			( )		
інша продукція тваринництва	1536		( )		( )			( )		
додаткові біологічні активи тваринництва	1537		( )		( )			( )		
продукція рибництва	1538		( )		( )			( )		
	1539		( )		( )			( )		
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540		( )		( )			( )		

Керівник

\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

## Примітки до фінансової звітності

**Одиниця виміру: тис. грн.**

за КВЕД	01.63
---------	-------

за 2022 рік

1801009

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

[illegible]

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	<b>040</b>	317 753	282 212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 466	12 160	<b>326 219</b>	<b>294 372</b>
Нерозподілені доходи	<b>050</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	X	10 949	33 733	<b>10 949</b>	<b>33 733</b>
з них:	<b>051</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5 269	569	<b>5 269</b>	<b>569</b>
доходи від операційної діяльності	<b>051</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5 269	569	<b>5 269</b>	<b>569</b>
фінансові доходи	<b>052</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	X	5 680	33 164	<b>5 680</b>	<b>33 164</b>
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	<b>060</b>																
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	<b>070</b>	317 753	282 212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 415	45 893	<b>337 168</b>	<b>328 105</b>
2. Витрати звітних сегментів:	<b>080</b>	194 659	178 771											6 064	8 256	<b>187 027</b>	<b>187 027</b>
Витрати операційної діяльності	<b>080</b>	194 659	178 771											6 064	8 256	<b>187 027</b>	<b>187 027</b>
з них:	<b>081</b>																
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	<b>081</b>	194 659	178 771											6 064	8 256	<b>187 027</b>	<b>187 027</b>
іншим звітним сегментам	<b>082</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	<b>090</b>	8 507	8 763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 151	10 772	<b>19 535</b>	<b>19 535</b>
Витрати на збут	<b>100</b>	1 872	603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	<b>613</b>	<b>613</b>
Інші операційні витрати	<b>110</b>	32 540	7 789	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 865	6 315	<b>14 104</b>	<b>14 104</b>
Фінансові витрати звітних сегментів	<b>120</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	<b>2</b>	<b>2</b>
з них:	<b>121</b>																
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	<b>121</b>																
	<b>122</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	<b>2</b>	<b>2</b>
Інші витрати	<b>130</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 203	131	<b>8 203</b>	<b>131</b>
Усього витрат звітних сегментів	<b>140</b>	237 578	195 926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 285	25 486	<b>221 412</b>	<b>221 412</b>
Нерозподілені витрати	<b>150</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>
з них:	<b>151</b>																
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	<b>151</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові витрати	<b>152</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>
податок на прибуток	<b>154</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>



**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
**Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату**  
**Примітки до фінансової звітності**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	237 578	195 926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 285	25 486	266 863	221 412
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	80 175	86 286											(20 819)	(13 326)	59 356	72 960
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	80 175	86 286											(9 870)	20 470	70 305	106 693
5. Активи звітних сегментів	200	503 463	434 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 148	8 438	515 611	443 288
з них:																	
Необоротні активи	201	220 251	207 286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 480	8 281	227 731	215 567
Оборотні активи	202	283 212	227 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 668	157	287 880	227 721
Необоротні активи утримувані для	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	262 600	261 933	262 600	261 933
з них:																	
Необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	92 461	94 674	92 461	94 674
Оборотні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	170 139	167 286	170 139	167 286
Необоротні активи утримувані для	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	503 463	434 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 748	270 371	778 211	705 221
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	19 957	17 343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			19 957	17 343
з них:																	
Довгострокові	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
Поточні	242	19 957	17 343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			19 957	17 343
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	297	297	297	297
з них:																	
Довгострокові	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	57	44	57	44
Поточні	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	240	253	240	253
	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	19 957	17 343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297	297	20 254	17 640
7. Капітальні інвестиції	280	34 075	85 923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	41	34 119	85 964
8. Амортизація необоротних активів	290	19 116	12 134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 521	1 643	20 637	13 777

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна»**  
 Фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на цю дату  
 Примітки до фінансової звітності

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Польща		Білорусь		Молдова		Інші		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	258 402	263 929	2 165	681	1 444	5 282	5 216	252	-	-	-	-	6 788	9 127	274 015	279 271
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	503 463	443 288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 748	261 933	778 211	705 221
Капітальні інвестиції	320	34 075	85 923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	41	34 119	85 964
Дохід від реалізації міцелію зернового власн. вир.	330	8 408	9 151	373	1 082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 781	10 233
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		с. Вілія, Шумський р- н., Тернопільська обл.										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	267 227	270 144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 788	9 127	274 015	279 271
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	503 463	443 288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274 748	261 933	778 211	705 221
Капітальні інвестиції	370	34 075	85 923	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	41	34 119	85 964
Дохід від реалізації міцелію зернового власн. вир.	380	8 781	10 223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 781	10 223
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



## **1. Корпоративна інформація**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Агаріс Міко Україна» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 19 червня 2006 року. Основною діяльністю компанії є діяльність відповідно до КВЕД 01.30 «Відтворення рослин». Компанія зареєстрована та здійснює підприємницьку діяльність за адресою: 47150, Тернопільська обл., Шумський район, село Вілія, вулиця Лісова, будинок 1А.

Станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року структура власності Компанії представлена таким чином: ТОВ "АГАРІС МІКО ПОЛЬЩА" – 64,5% та МІКО-ІНВЕСТ НВ – 35,5% (надалі – «материнські компанії»)

Кінцевими бенефіціарами, що непрямим методом володіють 100% статутного капіталу Компанії є Анн Алберт Де Редт, Джіно Де Редт Едмонд, Фредеріка Ірма Ферхейден.

Середня кількість працівників за 2022 рік становила 161 особи (2021: 171 осіб).

## **2. Операційне середовище та безперервність діяльності**

У 2022 році Україна зіткнулася зі значними погашеннями державного боргу, що вимагало мобілізації значної внутрішньої та зовнішньої фінансування в умовах дедалі складнішого фінансового середовища для ринків, що розвиваються.

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

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

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

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

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

- Сума ПДВ, сплачена з вартості придбаних товарів і послуг, буде включена до податкового кредиту на основі первинних документів через неможливість реєстрації податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних (ЄРПН);
- Скасовано на 2022 рік екологічний податок з об'єктів, розташованих на території, де велися бойові дії або на тимчасово окупованих територіях;

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

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

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

### **Безперервність діяльності**

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

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

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

Основні ризики та припущення керівництва по протидії їм:

- Компанія очікує зменшення ділової активності в частині клієнтів, що перебували в зоні бойових дій. Керівництво актуалізувало фінансовий прогноз станом на кінець квітня 2022 року, який показує здатність Компанії працювати на основі безперервності діяльності. На рахунках Компанії достатньо обігових коштів для погашення кредиторської заборгованості та ведення діяльності в цілому.
- Військове вторгнення російської федерації на територію України розірвало логістичні зв'язки з покупцями Компанії, що розташовані в зонах в яких велись активні бойові дії, а також призвело до тимчасових труднощів із виходом на роботу персоналу Компанії. Такі обставини непереборної сили в умовах воєнного стану зважаючи на особливості технології виробництва в 1 кварталі 2022 р. призвели, до знищення (втрати) частини запасів Компанії на загальну суму 7 млн. грн.
- Строк погашення дебіторської заборгованості не збільшився суттєво та залишився в межах 30 днів, проте спостерігається збільшення періоду оборотності дебіторської заборгованості в розрізі окремих покупців; сумнівна дебіторська заборгованість не перевищує 150 тис. грн.

Керівництво вважає, що Компанія вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах, але нестабільність економічної та політичної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

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

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

## **Заява про відповідність**

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

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2022 року і покриває період з 1 січня по 31 грудня 2022 року.

## **Функціональна валюта**

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

## **Перерахунок іноземної валюти**

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

## **Нематеріальні активи**

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

## **Основні засоби**

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

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

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

Компанія має наступні критерії для капіталізації основних засобів: строк корисного використання більше одного року і вартість основного засобу не менше 6 000 грн., а з 23.05.2021 року не менше 20 000 грн. (без урахування ПДВ). Зміна вартісного критерію є зміною облікових оцінок, що зумовлена змінами податкового законодавства.

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

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

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

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

### **Запаси**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Фінансові інвестиції**

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

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

### **Зареєстрований та статутний капітал**

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

## **Доходи від реалізації**

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

## **Оренда**

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

### *Компанія як орендар*

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

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

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

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

## **Податки**

### *Єдиний податок*

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

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

### *Податок на додану вартість*

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

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

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

## **Умовні зобов'язання**

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



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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дохід від реалізації міцелію компосту	267 227	270 144
Дохід від реалізації товарів	6 053	8 155
Дохід від надання послуг	736	972
	<b>274 016</b>	<b>279 271</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Матеріали	109 600	112 851
Заробітна плата	24 445	26 823
Електроенергія	25 082	19 325
Амортизація	15 079	8 962
Паливо та паливо-мастильні матеріали	19 219	10 016
Інші витрати	7 298	9 049
	<b>200 723</b>	<b>187 026</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Реалізація інших оборотних активів (міцелій посівний зерновий)	8 781	10 233
Реалізація інших оборотних активів	-	514
Реалізація основних засобів	147	2 488
Дохід від страхового відшкодування	1 530	-
Дохід від операційних курсових різниць	44 675	1 857
Дохід від операційної оренди активів	-	24
Інші доходи	2 340	555
	<b>57 473</b>	<b>15 671</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Професійні послуги	12 314	13 298
Заробітна плата та відповідні податки	3 892	3 290
Витрати на відрядження	230	420
Амортизаційні відрахування	282	338
Інші витрати	2 940	2 189
	<b>19 658</b>	<b>19 535</b>

**8. Витрати на збут (стаття 2150)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Заробітна плата та відповідні податки	668	227
Амортизаційні відрахування	108	-
Транспортні послуги	996	386
Реклама	100	-
	<b>1 872</b>	<b>613</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Збиток від операційних курсових різниць	19 468	3 817
Амортизація	1 239	1 305
Собівартість реалізації інших оборотних активів та ОЗ	3 889	6 777
Брак у виробництві	1 547	574
Нестачі і втрати матеріальних цінностей внаслідок надзвичайних подій	6 630	-
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	261	532
Інші витрати	3 372	1 100
	<b>36 406</b>	<b>14 105</b>

**10. Інші витрати (стаття 2270)**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Списання необоротних активів	1 203	131
Списання необоротних активів внаслідок надзвичайних подій	40	-
	<b>1 243</b>	<b>131</b>

**11. Інвестиції в асоційовані підприємства за методом участі в капіталі (стаття 1030)**

Інвестиції у асоційовані підприємства представлені таким чином:

<b>Підприємство</b>	<b>Основна діяльність</b>	<b>% володіння</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
ТОВ «Агаріс Міко Центр»	Відтворення рослин	71,06%	92 461	94 647
			<b>92 461</b>	<b>94 647</b>

У наступній таблиці представлена фінансова інформація інвестицій у асоційовані підприємства:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
На початок періоду	94 647	68 224
Частка в капіталі	9	352
Частка в чистому прибутку/(збитку)	(2 195)	26 071
На кінець періоду	<b>92 461</b>	<b>94 647</b>

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

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дебіторська заборгованість за продані продукцію, товари, послуги	17 087	9 910
Резерв сумнівних боргів (РСБ)	1 121	877
Дебіторська заборгованість за вирахуванням РСБ	<b>15 966</b>	<b>9 033</b>

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

### 13. Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155)

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

	2022	2021
Позики надані у національній валюті	153 808	154 568
Позики надані у іноземній валюті	16 331	12 717
Інша заборгованість	8 640	12 647
	<b>178 779</b>	<b>179 932</b>

Позики надані Компанією у національній та іноземній валюті є короткостроковими (строк погашення до 1 року):

- поворотні фінансові допомоги ТОВ «Агаріс Міко Центр» у сумі 153 808 тис. грн. є безпроцентними;
- позики Agaris Myco Poland Sp.z.o.o надані на поворотній основі під 2% річних у сумі 400 тис. євро, що на дату балансу еквівалентно 12 369,1 тис. грн. Нараховані відсотки за позиками становлять 19,3 тис. євро, що еквівалентно на дату балансу 750,5 тис. грн.
- 

### 14. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

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

	2022	2021
Кошти на рахунках в банках	138 778	142 567
Спеціальний ПДВ рахунок	3	3 000
	<b>138 781</b>	<b>145 567</b>

Фінансові доходи у вигляді відсотків (стаття 2220) за 2022 рік склали 916 тис. грн. (2021: 7 093 тис. грн), у т. ч. за розміщення коштів на депозитних рахунках у комерційних банках України 6 835 тис. грн. та за позиками наданими нерезидентам 276 тис. грн.

Кошти, розміщені на депозитах у комерційних банках України на 31 грудня 2022 року у сумі 40 000 тис. грн., зі строки погашення до трьох місяців.

### 15. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615)

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

	2022	2021
Заборгованість за куплені товари, роботи, послуги	8 306	3 233
	<b>8 306</b>	<b>3 233</b>

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

### 16. Операції з пов'язаними сторонами

У 2022 році та 2021 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

- *розрахунки з Agaris Myco Poland Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością:*

	2022	2021
Дохід від реалізованої продукції	2 165	681
Дохід від реалізації товарів	1 020	10
Дохід від реалізації інших оборотних активів (міцелій зерновий)	373	1 082
Купівля товарів (у т. ч. капітальних інвестицій інвестицій)	38 822	22 233
Купівля послуг	8 123	6 738
Фінансові доходи (відсотки за позиками)	276	258
Фінансові витрати (відсотки за позиками)	2	2

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дохід від реалізації товарів	4 987	5 768
Дохід від реалізації послуг	616	951
Дохід від реалізації інших оборотних активів (міцелій посівний зерновий)	7 739	8 288
Дохід від реалізації інших оборотних активів (основні засоби)	-	2 086
Купівля товарів (у т. ч. капітальних інвестицій інвестицій)	1 831	956
Купівля послуг	73	84

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>- Agaris Myco Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością:</b>		
Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515) – позика	39	31
Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515) – відсотки за позикою	17	13
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги (стаття 1125)	3 863	395
Дебіторська заборгованість за розрахунками (аванси видані) (стаття 1130)	50 737	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)	5 418	1 433
Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155) - позика	15 580	12 369
Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155) – відсотки за позикою	751	348
<b>- ТОВ «Агаріс Міко Центр»:</b>		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги (стаття 1125)	7 701	583
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (стаття 1615)	5	96
Інша поточна дебіторська заборгованість (стаття 1155)	153 808	154 568

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

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до купівлі товарів.

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

**Компенсації провідному управлінському персоналу**

У 2022 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 1 378 тис. грн. (2021: 1 990 тис. грн.). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному, із заробітної плати та відповідних нарахувань.

**17. Умовні та контрактні зобов'язання**

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

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

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

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

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Орендна плата (паї)	278	254
Забезпечення на орендну плату (паї) – відсутній правонаступник	13	12
Орендна плата (орендна плата)	476	433
	<b>767</b>	<b>699</b>

Мінімальні майбутні орендні платежі за угодами невідмовної оренди до 1 року 839 тис. грн., від 1 до 5 років 4 196 тис. грн., понад 5 років – 26 612 тис. грн.

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

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

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

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2022 та 2021 років.

#### **Судові справи**

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2022 та 2021 років.

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

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

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

#### **Валютний ризик**

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2022 і 2021 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю, отриманими позиками та кредитами. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	<b>Євро</b>	<b>Злотий</b>
На 31 грудня 2022 року	38.9510	8.2984
Середній курс за 2022 рік*	33.9820	7.2745
На 31 грудня 2021 року	30.9226	6.7277
Середній курс за 2021 рік*	32.3090	7.0814

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

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2022 року представлена наступним чином:

	2022		2021	
	Євро	Злотий	Євро	Злотий
Гроші та їх еквіваленти	70 784	1 277	44 361	641
Дебіторська заборгованість	113	3 863	96	395
Позики видані	16 331	-	12 717	-
Інші довгострокові займи	(39)	-	(31)	-
Кредиторська заборгованість	(1 382)	(5 737)	(1 117)	(1 446)
Інша кредиторська заборгованість	(19)	-	(13)	-
<b>Всього</b>	<b>85 788</b>	<b>(597)</b>	<b>56 013</b>	<b>(410)</b>

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

	2022		2021	
	Євро	Злотий	Євро	Злотий
10% збільшення обмінного курсу	8 579	(60)	5 601	(41)
10% зменшення обмінного курсу	(8 579)	60	(5 601)	41

#### Ризик ліквідності

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

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

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

31 грудня 2021 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 233	3 233	3 233	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	44	44	-	44	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2022 року:

31 грудня 2022 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	8 306	8 306	8 306	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	57	57	-	57	-

### **Кредитний ризик**

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

### **Ризик управління капіталом**

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

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

### **19. Події після звітного періоду**

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

### **20. Затвердження звітності**

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 18 квітня 2023 року.