

Реєстраційний № 17/1

19 квітня 2021 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та вищому керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«СімКорп Україна»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СімКорп Україна» (далі – Компанія), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності за період, який закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «СімКорп Україна», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки

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

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

Повідомлення про іншу інформацію

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління, який ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту інформація, наведена у звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління, який ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.



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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

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



доказах, отриманих до дати нашого Звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в основу її складання, так, щоб було забезпечено їхнє достовірне подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи 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.

Партнер завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Григорян.

Тетяна Григорян

Генеральний директор
ТОВ АФ «Аксьонова та партнери»
Аудитор
(сертифікат А № 006433 АПУ)
Реєстр №3310 від 25.12.2003 р.
04053, м. Київ,
провулок Бехтерівський, 4В



БАЛАНС на 31.12.2020 року

Тис.грн.

Показники	Код рядка	31/12/2019	31/12/2020
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	48	48
накопичена амортизація	1002	48	48
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 505	14 536
Основні засоби:	1010	20 313	20 096
первісна вартість	1011	72 773	79 007
знос	1012	52 460	58 911
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	710	544
Усього за розділом I	1095	27 528	35 176
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	51	44
Виробничі запаси	1101	51	44
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6 860	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	551	7 818
з бюджетом	1135	313	130
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	4
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 708	9 932
Готівка	1166	1	3
рахунки в банках	1167	3 707	9 929
Витрати майбутніх періодів	1170	1 747	2 537
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	13 230	20 465
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	-	-
ВСЬОГО АКТИВІВ	1300	40 758	55 641
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	2 968	2 968
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	742	742
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 091	16 752
Усього за розділом I	1495	17 801	20 462
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	538	897
розрахунками з бюджетом	1620	783	1 150
у тому числі з податку на прибуток	1621	770	1 034
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	6
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	2 325
Поточні забезпечення	1660	21 582	30 801
Інші поточні зобов'язання	1690	54	-
Усього за розділом III	1695	22 957	35 179
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	1900	40 758	55 641



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Тис. грн.	
		01-12/2020	01-12/2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	392 101	332 645
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(338 186)	(286 115)
Валовий прибуток	2090	53 915	46 530
Інші операційні доходи	2120	3 534	3 064
Адміністративні витрати	2130	(35 244)	(30 749)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(1 722)	(1 596)
Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток)	2190	20 483	17 249
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток)	2290	20 483	17 249
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 731)	(3 158)
ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ (ПРИБУТОК)	2350	16 752	14 091

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Тис. грн.	
						Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	ВСЬОГО
Залишок на початок року	4000	2 968	-	-	742	14 091	17 801
Скоригований залишок на початок року	4095	2 968	-	-	742	14 091	17 801
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 752	16 752
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(14 091)	(14 091)
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 661	2 661
Залишок на кінець року	4300	2 968	-	-	742	16 752	20 462

5



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2020 рік

Тис. грн.

Показники	Код рядка	01-12/2020	01-12/2019
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	399 112	333 159
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 789	2 440
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 325	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	69	87
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(49 602)	(45 559)
Праці	3105	(207 963)	(173 251)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(41 509)	(35 612)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(56 049)	(47 644)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 300)	(3 197)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(705)	(600)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(6 757)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 789)	(2 440)
Інші витрачання	3190	(1 903)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44 480	24 423
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	-	22
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(24 870)	(17 157)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(24 870)	(17 135)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(13 386)	(11 409)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(13 386)	(11 409)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6 224	(4 121)
Залишок коштів на початок року	3405	3 708	7 829
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	3415	9 932	3 708

6



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Тис. грн.

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	070	48	48	-	-	-	-	-	-	48	48
Разом	080	48	48	-	-	-	-	-	-	48	48

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Машини та обладнання	130	51 720	37 371	11 098	6 780	6 721	9 870	-	-	56 038	40 520
Транспортні засоби	140	2 804	767	-	-	-	561	-	-	2 804	1 328
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	10 299	6 553	342	18	18	1 290	-	-	10 623	7 825
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 490	3 490	1 497	23	23	1 497	-	-	4 964	4 964
Інші необоротні матеріальні активи	250	4 460	4 279	184	66	65	60	-	-	4 578	4 274
Разом	260	72 773	52 460	13 121	6 887	6 827	13 278	-	-	79 007	58 911

7



III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	18 221	12 169
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3 569	2 367
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Разом	340	21 790	14 536

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна курсова різниця	450	1 796	763
Реалізація інших оборотних активів	460	29	59
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Інші операційні доходи і витрати	490	1 709	899
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Проценти	540	X	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Каса	640	3
Поточний рахунок у банку	650	9 929
Грошові кошти в дорозі	670	-
Разом	690	9 932

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік (нараховано)	Використано у звітному році	Залишок на кінець року
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	11 699	20 860	14 293	18 266
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	9 885	15 330	12 680	12 535
Резерв сумнівних боргів	-	-	-	-	-
Разом	780	21 584	36 190	26 973	30 801

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року
Сировина і матеріали	800	3
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-
Паливо	820	-
Будівельні матеріали	840	-
Запасні частини	850	41
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-
Незавершене виробництво	890	-
Товари	910	-
Разом	920	44



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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 952	7 952	-	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	1210	3 565
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	710
на кінець звітнього року	1225	544
Включено до Звіту про фінансові результати-усього у тому числі:	1240	3 731
поточний податок на прибуток	1241	3 565
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	166
Відображено у складі власного капіталу – усього, у тому числі:	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
Нараховано за звітний рік	1300	13 278
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-