

**Фінансова звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
станом на 31.12.2023
та за рік, що закінчився на цю дату**

Звіт незалежного аудитора

ЗМІСТ

сторінка

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2023 рік	1 - 5
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	1 - 5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛС УКРАЇНА», що включає:	
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2023	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік	3
Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2023 рік	5
Звіт про власний капітал за 2023 рік	7
Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік	9

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛІС УКРАЇНА»**
Територія **Львівська**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту**
Адреса, телефон **вулиця Б. Хмельницького, буд. 200/1 поверх, м. ЛЬВІВ, ЛЬВІВСЬКА обл., 79037**
тел.032 235 15 62
Код за ЄДРПОУ **36190394**
За КОАТУУ **4622755600**
За КОПФГ **240**
За КВЕД **46.19**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2023 рік

Складено на підставі статті 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу від 7 грудня 2018 року N 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

Зміст:

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	2
2. Результати діяльності	3
3. Ліквідність та зобов'язання	3
4. Екологічні аспекти	4
5. Соціальні аспекти та кадрова політика	4
6. Ризики	5
7. Дослідження та інновації	5
8. Фінансові інвестиції	5
9. Перспективи розвитку	5

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» (надалі «Товариство») було створене відповідно до протокольного рішення Учасників N 1 від 12.09.2008.

Підприємство входить до групи компаній HÄFELE.

HÄFELE — один із світових лідерів в галузі виробництва та продажу меблевої та столярної фурнітури.

Компанія HÄFELE була створена в 1923 році в місті Нагольд, Німеччина.

На даний момент HÄFELE налічує близько 8 тисяч співробітників по всьому світу, має складські приміщення в більш ніж 30 країнах та філії, розташовані більш ніж 120 країнах. За цей час Häfele зарекомендувала себе як лідируюча глобальна організація.

Häfele належить know-how у сфері проектування і виробництва фурнітури, динамічного вдосконалення асортименту для різноманітних ринків, зберігання на складі більше 154 000 артикулів, транспортних послуг і зручного для клієнтів оформлення пропозицій в друкованих каталогах та інтернет-магазинах. Häfele відрізняється від своїх конкурентів наявністю широкого універсального і спеціального асортименту, креативних методів збуту, унікальних сервісних послуг у сфері продажу, наприклад, таких як: поставка зі складу, серія каталогів «Der Große Häfele» і електронна система замовлень «easy link», а також філософія компанії, зорієнтована на процвітання сімейного швабського підприємства.

Постійний жорсткий контроль над якістю продукції є для компанії HÄFELE невід'ємною частиною бізнесу. Компанія відстежує у всьому світі всі найактуальніші тенденції в секторах виробництва меблів, житлового будівництва і внутрішнього оздоблення приміщень. Компанія постійно корегує і вдосконалює виробничі програми, що дозволяє гарантувати своїм виробам повну відповідність сучасному рівню розвитку техніки.

У м. Нагольд розташований величезний головний склад компанії, на якому опрацьовується та зберігається широкий асортимент фурнітури. Звідси артикули HÄFELE постачаються у всі кутки світу, зокрема і в Україну. Завдяки суттєвим інвестиціям у зберігання товарів на складі, HÄFELE може гарантувати швидку і оперативну доставку вантажу.

Наше Товариство співпрацює з найбільшими виробниками меблів, будівельними компаніями та дилерами в Україні. Вигідні умови співпраці, налагоджена логістика, безкомпромісна якість та постійна підтримка клієнтів – запорука успіху Товариства на українському ринку.

Наші співробітники є найважливішим фактором успіху.

Наші співробітники

- Ми надаємо можливість для особистого розвитку і, як провідна міжнародна компанія, беремо на себе відповідальність у глобальному суспільстві.
- Нашою метою є використання знань і здібностей наших висококваліфікованих співробітників оптимальним чином, оскільки це основа нашої інноваційності та високої якості нашої продукції та послуг.

Підприємство у своїй господарській діяльності дотримується таких норм поведінки по відношенню до своїх працівників:

- а) право на вільну працю;
- б) право на профспілки та колективні переговори;
- в) право на безпеку та гігієну умов праці;
- г) заборона дитячої праці;
- г) право на гідну оплату праці;
- д) право на не перевищення норм робочого часу;
- е) заборона дискримінації;
- є) право на надання постійної зайнятості;
- ж) заборона на грубе або негуманне відношення.

Підприємство здійснює свою діяльність на основі повного господарського розрахунку, самофінансування, рентабельності, має відособлене майно, самостійний баланс, круглу печатку, штампи та фірмові бланки з його назвою українською та англійською мовами, а також має рахунки в національній та іноземній валютах в банках та інші реквізити. Підприємство є самостійно діючим господарюючим суб'єктом на внутрішньому ринку України та на зовнішніх ринках, що здійснює свою діяльність з метою отримання прибутку.

Місцезнаходження підприємства:

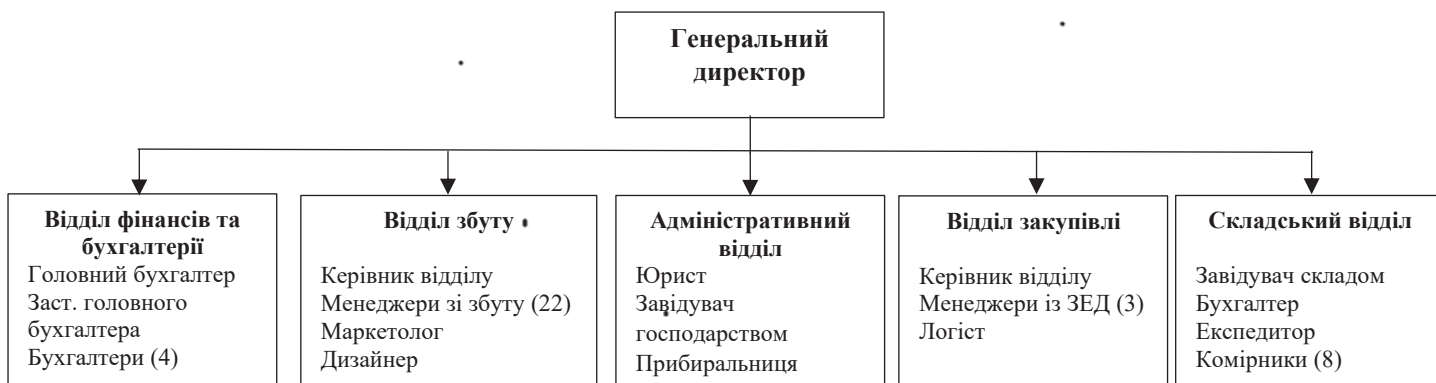
79037 Україна, Львівська обл., м. Львів, вулиця Б. Хмельницького, буд. 200/1 поверх

Підприємство було створено з метою здійснення підприємницької діяльності для здійснення виробничої, інвестиційної, торгівельної та іншої діяльності у відповідності з законодавством України. Діяльність Підприємства спрямована на отримання прибутку та задоволення потреб ринку в товарах, роботах та послугах, що ним реалізуються.

Предметом діяльності Підприємства є торгівля меблевою і столярною фурнітурою, а також супутніми комплектуючими до неї.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України.

Організаційна структура Підприємства у 2023-му році



2. Результати діяльності

У 2023 році діяльність Товариства була прибутковою. Фінансовий результат після оподаткування склав 31.596 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації в 2023 році збільшився на 133.612 тис. грн. порівняно з 2022 роком. Собівартість при цьому збільшилась на 92 611 тис. грн., відповідно валовий прибуток збільшився на 41.001 тис. грн.

Збільшенню обсягів реалізації в поточному році сприяло часткове відновлення економіки України через пристосування бізнесу та населення до умов війни, а також м'якої фіскальної політики, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням.

3. Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2023 року структура балансу Підприємства була наступною:

Активи	Тис.грн	Частина у структурі, %	Пасив	Тис.грн	Частина у структурі, %
	272.390	100,00		272.390	100,00
Необоротні активи	14.037	5,15	Власний капітал	216.038	79,31
			Довгострокові зобов'язання	-	-
Оборотні активи	258.353	94,85	Поточні зобов'язання і забезпечення	56352	20,69
-Запаси	169.297	62,15	-Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1861	0,68
-Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	42.564	15,63	-Із внутрішніх розрахунків	45019	16,53
-Дебіторська заборгованість за виданими авансами, бюджетом та інша поточна заборгованість	6.320	2,32	-З бюджетом	-	-
-Із внутрішніх розрахунків	10	-	-За одержаними авансами	2185	0,80
-Гроші та їх еквіваленти	39.735	14,60	-Поточні забезпечення	7134	2,62
-Витрати майбутніх періодів	20	-	-З оплати праці та розрахунками	-	-
-Інші оборотні активи	407	0,15	-Інші поточні зобов'язання	153	0,06

Загальна ліквідність склала 4,58

Швидка ліквідність склала 1,58

Підприємство має достатню ліквідності, щоб розраховатися за своїми зобов'язаннями.

У структурі Пасиву 16,53% складає заборгованість з внутрішніх розрахунків до компаній, що входять до складу групи. 0,68% займає поточна заборгованість перед постачальниками.

4. Екологічні аспекти

Підприємство не є виробником продукції. Продукція, що імпортується та розповсюджується Підприємством на території України, загрози для екології не несе.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2023 року на Підприємстві працює 51 співробітник.

За 2023 рік середня кількість працівників склала 53 особи.

Підприємство приділяє значної уваги охороні та безпеці праці на робочих місцях. Для цього розроблені інструкції по охороні праці і техніці безпеки, регулярно проводяться інструктажі з охорони праці і техніки безпеки, що підтверджується записами в журналах інструктажів.

На Підприємстві існує корпоративна етика, яка передбачає повну непримиримість щодо корупції та хабарництва.

Підприємство гарантує своїм працівникам належні умови праці і дотримання прав найманих працівників у відповідності з міжнародними законами та нормативними актами України.

При прийнятті на роботу компанія надає всім кандидатам рівні можливості. На роботу приймається та особа, яка здатна найкраще впоратися з поставленими завданнями. При цьому до уваги не береться національність, політичні та релігійні погляди, соціальний статус, сексуальні уподобання та інші фактори, що не пов'язані з професійними якостями такої особи. Такі умови застосовуються не лише при прийнятті особи на роботу, але і при виплаті заробітної платні та встановленні інших умов праці. На компанії діє заборона працевлаштування осіб молодших 18 років. Підприємство з повагою ставиться до праці жінок з дітьми та інвалідів.

Працівникам перед прийомом на роботу надається вільно доступна інформація про умови їх прийняття та трудових обов'язків. Кожен працівник може ознайомитися з посадовою інструкцією, де перераховані його основні обов'язки. Також працівники отримують інформацію по заробітній платні, яка затверджується у штатному розкладі.

Працівники не залишають у роботодавця в якості застави оригінали своїх документів та мають право вільно звільнитися після попередження. Всі працівники без виключення мають право створювати профспілки, вступати в профспілкові організації за власним бажанням та вести колективні переговори.

Підприємство визнає та поважає різні культури, релігії та традиції і засуджує будь-яку форму дитячої праці.

На Підприємстві затверджені такі документи, які регулюють соціальні аспекти та кадрову політику:

- Декларація (політика компанії по відношенню до основних вимог до трудових ресурсів відповідно до стандартів FSC) від 20.10.2021 р.;
- Кодекс поведінки працівників «HAFELE» групи від 28 серпня 2019 р.;
- Положення про корпоративну культуру ТзОВ «Гефеле Україна» від 08 лютого 2018 р.;
- Інші.

6. Ризики

Нижче приведена таблиця ризиків, які Підприємство несе в своїй діяльності, та заходів щодо їх зменшення:

Ризики	Заходи
Ризики, пов'язані з війною	Переведення частини персоналу на дистанційну роботу задля зменшення ризику повної втрати людського ресурсу. Зменшення обсягів складських запасів до мінімально допустимого рівня через відсутність адекватних умов страхування на випадок війни.
Неповернення дебіторської заборгованості	Постійний контроль своєчасності оплати, судово-претензійна робота з сумнівними боржниками
Валютний ризик	Управління курсовими різницями через фінансове планування та гнучке реагування на зміну валютного курсу через стратегічні рішення та зміну цін
Втрати та знецінення активів	Страхування активів, інвентаризація, моніторинг.
нанесення товарами «Häfele» шкоди життю та/або здоров'ю та/або майну фізичних осіб або майну юридичних осіб	Страхування відповідальності
пошкодження товарів, які зберігаються на складі та якими володіє Підприємство, у зв'язку з пожежею, вибухом, стихійними лихами, протиправними діями третіх осіб, залиттям водою з сусідніх приміщень та ін. зовнішніми чинниками	Страхування товарів

7. Дослідження та інновації

Високий інноваційний потенціал підтверджується значною кількістю патентів та ноу-хау, якими володіє Група компаній HÄFELE. Одним з ключових факторів успіху та популярності продукції, яка виробляється в Групі, є розробка нових та вдосконалення вже існуючих продуктів, орієнтованих на задоволення потреб споживачів. Зважаючи на високий рівень конкуренції, Група послідовно впроваджує нові технології у виробництво, а також реорганізує власну організаційну структуру відповідно до потреб ринку.

У свою чергу Підприємство не здійснює витрат на дослідження та інновації, так як не є виробником продукції, а здійснює дистрибуторські функції.

8. Фінансові інвестиції.

У 2023 році підприємство не здійснювало фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку.

Задля того, щоб продовжувати бути конкурентоспроможною та успішною на ринку меблевої та столярної фурнітури, метою Групи компаній є покращення своєї позиції на ринку. Цього планувалося досягти через утворення, розвиток та експансію існуючих та стратегічно важливих компаній. Ми завжди мали на меті збудувати довготермінові відносини зі своїми покупцями та постачальниками, засновуючись на ідеї партнерства, і при цьому надавати високоякісні послуги. Крім того, Підприємство пропонує виробникам меблів сфокусоване співробітництво, що матиме наслідком, у результаті цільового консультування та контролю якості, створення нових інноваційних продуктів, оптимізацію закупівель, складування, витрат на постачання.

Однак військова агресія РФ на нашу територію, яка триває й на даний момент, внесла корективи у плани, бюджети, на поточні та майбутні проєкти Підприємства. Час закінчення військових дій та їх наслідки в даний час невизначені. Керівництво Товариства виступає за активний розвиток поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків на діяльність Товариства, наскільки це можливо за поточних обставин.

Дата складання звіту: 06 грудня 2024 року

Генеральний директор: Міхурко І.Б.

Головний бухгалтер

Касьян О.В.



Factor Audit
AUDIT FIRM

Дата 13.12.2024 № 88/24-ФА
на № _____

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою
відповідальністю «ГЕФЕЛЄ
УКРАЇНА»**

за період з 01.01.2023 по 31.12.2023

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику і керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит доданої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» (надалі – ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»), зареєстрованого в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України 17.11.2008 за кодом 36190394 та розташованого за адресою: вул. Б. Хмельницького, буд. 200, поверх N1 м. Львів, 79037, Україна, яка складається з:

1. Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023, валюта якого складає 272.390 тис. грн..
2. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за період з 01.01.2023 по 31.12.2023, з чистим прибутком 31.596 тис. грн..
3. Звіту про рух грошових коштів за 2023 рік.
4. Звіту про власний капітал за 2023 рік.
5. Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 N996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» згідно з етичними вимогами, викладеними в «Кодексі етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики бухгалтерів. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу, що введення в Україні воєнного стану у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, свідчить про існування суттєвої

невизначеності, що може поставити під сумнів здатність ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінським персоналом ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» висловлено судження про безперервність діяльності під час складання фінансових звітів. Активи та зобов'язання відображені в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності виходячи з того, що ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» зможе реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

В Примітках до фінансової звітності за 2023 рік ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ Україна» розкрило питання «Безперервність діяльності» та зазначило, що важливими припущеннями, які були враховані керівництвом при визначенні здатності ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ Україна» продовжувати діяльність на основі безперервності є:

- Наявність необхідних фінансових та людських ресурсів для продовження своєї операційної діяльності на період протягом 12 місяців після дати випуску цієї звітності.
- Договори з основними покупцями на продажу і договори на постачання товарів, як з пов'язаними особами, так і постачальниками, третіми особами є діючими.
- Учасник ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ Україна» не має намірів щодо можливого припинення діяльності Товариства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана нами до дати цього звіту аудитора є Звіт про управління ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» за 2023 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» за 2022 рік був проведений ТОВ «АФ «РЬОДЛЬ АУДИТ». В звіті незалежного аудитора ТОВ «АФ «РЬОДЛЬ АУДИТ» від 27.12.2023 була висловлена немодифікована думка.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог 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 ТЗОВ «ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА» 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 ТЗОВ «ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТЗОВ «ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА».

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

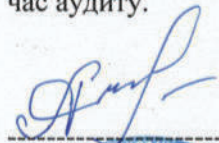
Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» 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 ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» припинити свою діяльність на безперервній основі.

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



Гончарова Алла Рашитовна
Ключовий партнер з аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів - 101711

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФАКТОР-АУДИТ»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 0305
вул. Чернишевська, буд. 46,
м. Харків, 61002, Україна,
тел.: (050) 364-61-66

13.12.2024

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕФЕЛС УКРАЇНА»**

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА" Дата (рік, місяць, число) _____ за СДРПОУ
Територія Львівська за КАТОТТГ І _____ за КОПФГ
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КВЕД
Вид економічної діяльності Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту за КВЕД
Середня кількість працівників ² 53
Адреса, телефон вулиця Б.Хмельницького, буд. 200, поверх І, м. Львів, Львівська обл., 79037, Україна

КОДИ		
2024	01	01
36190394		
UA46060250010364817		
240		
46.19		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
І	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 722	2 795
первісна вартість	1001	12 779	13 293
накопичена амортизація	1002	8 057	10 498
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3 931	3 513
Основні засоби	1010	5 524	7 209
первісна вартість	1011	19 230	22 814
знос	1012	13 706	15 605
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	630	520
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	14 807	14 037
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	179 613	169 297
виробничі запаси	1101	67	67
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	179 546	169 230
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	51 483	42 564
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 632	4 721
з бюджетом	1135	2 767	1 599
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	1 287
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	89	10
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 514	39 735
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	10 514	39 735
Витрати майбутніх періодів	1170	-	20
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	329	407
Усього за розділом II	1195	247 427	258 353
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	262 234	272 390

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	87 256	87 256
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доопіаках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	97 186	128 782
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	184 442	216 038
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Привозний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	317	1 861
розрахунками з бюджетом	1620	329	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	324	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	21	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 257	2 185
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	70 678	45 019
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 050	7 134
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	140	153
Усього за розділом III	1695	77 792	56 352
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
IV. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	262 234	272 390

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ГЕФЕЛІС УКРАЇНА"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
36190394		

(найменування)

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

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	451 126	317 514
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(314 847)	(222 236)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	136 279	95 278
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 104	2 765
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 987)	(15 676)
Витрати на збут	2150	(61 071)	(40 237)
Інші операційні витрати	2180	(15 410)	(22 301)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	38 915	19 829
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	121	8
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(408)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(44)	(2 203)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38 992	17 226
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 396)	(3 463)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	31 596	13 763
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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	31 596	13 763

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 928	2 114
Витрати на оплату праці	2505	39 746	27 561
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 571	5 343
Амортизація	2515	4 422	4 064
Інші операційні витрати	2520	46 801	39 132
Разом	2550	100 468	78 214

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна



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

Форма №3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	38 992	-	17 226	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	4 422	X	4 064	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	2 084	-	-	901
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	-	77	2 603	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	-	-	408	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	19 582	-	-	19 557
Збільшення (зменшення) запасів	3551	10 316	-	-	12 329
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	8 998	-	-	6 223
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	20	5	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	78	33	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	23 892	2 561	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	24 807	2 936	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	5	5	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	21	20	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	13	-	-	5
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	41 111	-	5 996	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	8 897	X	5 157
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	32 214	-	839	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	-	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
необоротних активів	3260	X	2 993	X	3 120
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	2 993	-	3 120
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	6 634	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	-	X	431
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	6 203	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	29 221	-	3 922	-
Залишок коштів на початок року	3405	10 514	X	6 592	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	39 735	-	10 514	-

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕФЕЛЕ УКРАЇНА"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
36190394		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	87 256	-	-	-	97 186	-	-	184 442
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	87 256	-	-	-	97 186	-	-	184 442
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	31 596	-	-	31 596
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295					31 596			31 596
Залишок на кінець року	4300					128 782			216 038

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА"**
Територія **ЛЬВІВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) **2023**
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2023	12	31
36190394		
UA46060250010364817		
240		
46.19		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за **2023** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	12779	8057	514	-	-	-	-	2441	-	-	-	13293	10498
Разом	080	12779	8057	514	-	-	-	-	2441	-	-	-	13293	10498
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

- _____

З 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)

- _____

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4009	3577	2280	-	-	-	-	268	-	-	-	6289	3845	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	12657	7985	1182	-	-	20	20	1361	-	-	-	13819	9326	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1630	1630	204	-	-	62	62	204	-	-	-	1772	1772	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	934	514	-	-	-	-	-	148	-	-	-	934	662	-	-	-	-
Разом	260	19230	13706	3666	-	-	82	82	1981	-	-	-	22814	15605	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	9909
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2668	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	74	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1019	3513
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3761	3513

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341) - _____

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342) - _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) - _____
за справедливою вартістю (422) - _____
за амортизованою собівартістю (423) - _____

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) - _____
за справедливою вартістю (425) - _____
за амортизованою собівартістю (426) - _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1377	3177
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	720
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1727	11513
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	840
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	8	44
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	113	-

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	24205
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	15530
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	39735

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4497	3812	-	4144	-	-	4165
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	553	6725	-	6632	-	-	646
Забезпечення на премії	770	-	2323	-	-	-	-	2323
Резерв сумнівних боргів	775	1592	-	-	-	702	-	890
Разом	780	6642	12860	-	10776	702	-	8024

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	67	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	169230	-	7201
Разом	920	169297	-	7201

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) 8861

(922) -

(923) -

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42564	42564	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) 152
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	840
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7286
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	630
на кінець звітного року	1225	520
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7396
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7286
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	110
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4422
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуються 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					
				первісна вартість			накопичена амортизація									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

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

Керівник

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

1. Інформація про Товариство та основні напрямки його діяльності

ТЗОВ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА» (надалі «Товариство») було створене відповідно до протокольного рішення Учасників № 1 від 12.09.2008. Товариство є юридичною особою, веде самостійний баланс, має поточний, валютний та інші рахунки в установах банків, печатку зі своїм найменуванням та ідентифікаційним кодом.

Товариство знаходиться під контролем одноособового Учасника:

- Häfele-Holding GmbH, юридична особа, що належним чином створена та діє згідно з законодавством Німеччини.

Предметом діяльності Товариства є оптова торгівля меблевою фурнітурою.

За 2023 та 2022 роки середня кількість працівників складала 53 та 55 осіб відповідно.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України, згідно вимог Податкового кодексу України.

Місцезнаходження Товариства: 79037, м. Львів, вул. Богдана Хмельницького, 200, Україна.

2. Основні принципи підготовки фінансової звітності

2.1 Основа бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в національній валюті України (гривні), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-XIV з подальшими змінами та доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БОУ).

Фінансова звітність базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих облікових оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики, але фактичні результати можуть відрізнятися від попередньо оцінених.

Інформація, що розкривається в фінансовій звітності, є зіставною, а саме: фінансова інформація розкривається за звітний період та аналогічний період, що передуює звітному.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2023 року та охоплює період від 1 січня 2023 року до 31 грудня 2022. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2022 року та за період з 1 січня 2022 по 31 грудня 2022.

Фінансова звітність Товариства затверджена керівництвом з метою оприлюднення 06.12.2024.

2.2 Безперервність діяльності

Україна працює в умовах воєнного стану, пов'язаного з повномасштабною військовою агресією російської федерації, яка розпочалася 24.02.2022. Військова агресія негативно впливає на економіку України та її соціальне життя. Попри це, економіка України відновлювалася впродовж усього 2023 року завдяки пристосуванню бізнесу та населення до умов війни та м'якій фіскальній політиці, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням.

В 2023 році Товариством було суттєво нарощено обсяги продажів товарів, діяльність Товариства була прибутковою.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, Товариство продовжує свою діяльність, активи Товариства не пошкоджені та знаходяться у стані, придатному для використання. Керівництво Товариства виконує свої обов'язки щодо ефективного керування Товариством, не мобілізоване, постійно аналізує поточну економічну ситуацію, перебіг військових подій та їх можливий вплив на поточну та майбутню діяльність Товариства.

Важливі припущення, що були враховані Керівництвом при визначенні здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі:

- Товариство, його офісні та складські приміщення знаходиться в Західній частині України, тому Керівництво припускає, що вірогідність активних бойових дій на цій частині України є доволі низькою;
- керівництво має необхідні фінансові та людські ресурси для продовження своєї операційної діяльності на період протягом 12 місяців після дати випуску цієї звітності;
- основними покупцями Товариства є великі індустріальні виробники меблів та дилери, які здійснюють свою діяльність на неокупованій території України. Договори із основними покупцями є діючими;
- Товариство має чинні договори на постачання товарів, як з пов'язаними особами, так і постачальниками, третіми особами. Постачання товарів здійснюється без суттєвих затримок;
- на дату затвердження цієї фінансової звітності інформація щодо можливого припинення діяльності Товариства в майбутньому від Учасників не надходила

Водночас на дату підготовки цієї фінансової звітності війна триває і Керівництво розуміє, що майбутній розвиток бойових дій, їх тривалість та наслідки не можуть бути прогнозовані та є фактором невизначеності. Крім того, непрогнозованими є дії російської федерації щодо завдання ракетних ударів по території України. Тому Керівництво визнає, що можливе майбутнє погіршення ситуації в Україні є єдиним фактором суттєвої невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. Як наслідок, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу. Попри єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Цю фінансову звітність було складено на основі припущення, що Товариство є безперервно функціонуючим підприємством і продовжить свою діяльність в осяжному майбутньому.

Додаткову інформацію щодо події після дати балансу наведено у Примітці 15.

2.3 Валюта звітності

Ця фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

2.4 Операції в іноземній валюті

Операції, здійснені в іноземній валюті, обліковуються за офіційним курсом Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за курсом НБУ на кінець року.

Курси обміну основних валют до української гривні, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2023 року та 2022 років були представлені таким чином:

	31.12.2023	31.12.2022
1 євро	42,2079 гривень	38,951 гривень
1 долар США	37,9824 гривень	36,5686 гривень

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

3 Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки фінансової звітності, наведено нижче:

3.1 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та терміну використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Балансова вартість нематеріальних активів переглядається на предмет зменшення їх корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансову вартість активу неможливо відшкодувати повністю.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Строки корисного використання нематеріальних активів складають від 2 до 5 років.

3.2 Основні засоби

Основні засоби відображаються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Вартість поліпшення основних засобів, що капіталізується, амортизується з використанням прямолінійного методу протягом строків корисного використання, що й у відповідних основних засобів.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включено до складу витрат звітного періоду. Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення їх корисності у разі виникнення подій чи обставин, які б вказували на ймовірність того, що балансову вартість активу неможливо відшкодувати повністю.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

Строки корисного використання груп основних засобів складають:

Незавершене будівництво та невстановлене обладнання	Не амортизується
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5-10 років
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	5 років
Інші основні засоби	5-10 років

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

До малоцінних необоротних активів віднесені об'єкти основних засобів вартістю до 20.000,00 гривень. Амортизація по таким об'єктам нараховується у першому місяці використання у розмірі 100% їх вартості.

3.3 Оренда активів

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда, що передбачає передачу орендарю всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом, класифікується як фінансова.

3.4 Запаси

Запаси відображаються у звіті про фінансовий стан за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації є очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням усіх очікуваних витрат на завершення виробництва та реалізацію.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Періодичність визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів – на дату операції.

3.5 Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариства представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, дебіторська та кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити;
- фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

3.6 Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється резерв сумнівних боргів за методом застосування коефіцієнта сумнівності, який розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення. Керівництвом Товариства встановлено наступні коефіцієнти сумнівності щодо класифікації дебіторської заборгованості за строками її непогашення:

Прострочена заборгованість, строки:	Коефіцієнт сумнівності, відсоток
до 90 днів	0 %
Від 90 до 180 днів	50 %
Більше 180 днів	100 %

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Безнадійна заборгованість визначається керівництвом Товариства, виходячи з оцінки ймовірності щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Товариства стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості.

Безнадійна дебіторська заборгованість - поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності.

3.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

3.8 Фінансові інвестиції

До поточних фінансових інвестицій відносяться депозити в банках, що можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент на строк, який перевищує 3 місяці від дати розміщення і який не перевищує одного року від звітної дати та інші короткострокові фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються Товариством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

3.9 Капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском його власників (учасників) до капіталу Товариства.

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Нерозподілений прибуток включає накопичену суму прибутків та збитків Товариства.

3.10 Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображено в балансі за сумою погашення.

Забезпечення є зобов'язанням з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У разі відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

Непередбаченим вважається зобов'язання, що може виникнути внаслідок минулих подій та існування якого буде підтверджено лише тоді, коли відбудеться або не відбудеться одна чи більше невизначених майбутніх подій, над якими Товариство не має повного контролю; або теперішнє зобов'язання, що виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки малоімовірно, що для врегулювання зобов'язання потрібно буде використати ресурси, які втілюють у собі економічні вигоди, або оскільки сума зобов'язання не можна достовірно визначити.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках підприємства за обліковою оцінкою. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в примітках до фінансової звітності.

3.11 Виплати персоналу

Поточні виплати працівникам включають: заробітну плату за окладами та тарифами, інші нарахування з оплати праці; виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час); премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням. Виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді.

Виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому.

3.12 Зменшення корисності активів

На кожну дату балансу проводиться оцінка того, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів. За наявності ознак про зменшення корисності активу Товариство визначає суму очікуваного відшкодування окремого активу.

Сума очікуваного відшкодування активу - найбільша з двох оцінок: чиста вартість реалізації активу або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Товариство може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу (списання) наприкінці строку корисного використання (експлуатації). Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Товариства на період не більше п'яти років.

Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Товариства або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Товариства.

Якщо суму очікуваного відшкодування певного активу визначити неможливо, то визначається сума очікуваного відшкодування групи активів, яка генерує грошові потоки і до якої належить цей актив. Балансова вартість групи активів, яка генерує грошові потоки, включає балансову вартість лише тих активів, які можна прямо віднести до такої групи, або визначається шляхом розподілу балансової вартості активів на обгрунтованій та послідовній основі.

Втрати від зменшення корисності групи активів, яка генерує грошові потоки, визнаються, якщо сума очікуваного відшкодування цієї групи менша за її балансову вартість.

3.13 Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу.

Для визначення справедливої вартості довгострокових боргових інструментів використовуються ринкові котирування для подібних інструментів або дисконтована вартість очікуваних грошових потоків. Для всіх інших інструментів використовується дисконтована вартість очікуваних грошових потоків.

Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює собівартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

3.14 Визнання доходів та витрат. Фінансові результати діяльності

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Товариство не здійснює операції з надання робіт, послуг, дохід від виконання і надання яких визнається за ступенем завершеності.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

3.15 Податок на прибуток

Витрати з податок на прибуток у звітному періоді складаються з поточного податку на прибуток та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток — сума податку на прибуток, що розраховується у відповідності до податкового законодавства України на основі результатів діяльності за рік, скоригованих на статті, які не підлягають оподаткуванню або не зменшують прибуток в цілях оподаткування.

Поточний податок на прибуток визнається зобов'язанням у сумі, що підлягає сплаті. Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, яка підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток — сума податку на прибуток, що визнана відстроченим податковим зобов'язанням і відстроченим податковим активом. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і знижується до рівня, щодо якого є ймовірним отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати усю або частину суми відповідного активу.

У звіті про фінансовий стан відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються згорнуто.

Витрати (дохід) з податку на прибуток відображаються у статті "Витрати (дохід) з податку на прибуток" Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). При визначенні фінансового результату на суму доходу зменшується збиток до оподаткування.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Поточний та відстрочений податки за рік визнаються у складі прибутку або збитку, за винятком випадків коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу відповідно.

Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

3.16 Фінансові витрати

Фінансові витрати — витрати на проценти та інші витрати Товариства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того періоду, за який вони були нараховані (визнані зобов'язаннями), крім фінансових витрат, які капіталізуються.

Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Витрати на створення кваліфікаційного активу для цілей капіталізації включають лише витрати, для здійснення яких сплачуються грошові кошти, передаються інші активи або приймаються зобов'язання з нарахуванням відсотків.

3.17 Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони — особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

Так, відносинами між пов'язаними сторонами Товариства, зокрема, вважаються відносини з:

- материнським (холдинговим) підприємством та його дочірніми підприємствами;
- контрольними учасниками спільної діяльності;
- відносинами з асоційованими підприємствами;
- фізичними особами, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на Товариство, а також з близькими членами родини кожної такої фізичної особи;
- керівником та іншими особами, які належать до провідного управлінського персоналу Товариства, а також з близькими членами родини таких осіб.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом порівнюваної неконтрольованої ціни/ціни перепродажу.

4 Нематеріальні активи (рядок 1000 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2023:

- Нематеріальні активи, щодо яких існує обмеження прав власності відсутні.
- Нематеріальні активи, передані в заставу, відсутні.
- Угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів немає.
- Витрат на дослідження та розробки нематеріальних активів протягом звітного періоду понесено не було.
- Активи, отримані за рахунок цільових асигнувань, відсутні.
- Нематеріальні активи, з невизначеним строком корисного використання, відсутні.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

5 Основні засоби (рядок 1010 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, станом на кінець року відсутні.

Основні засоби, передані у заставу, відсутні

Суттєвих угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основні засоби, вилучені з експлуатації для продажу, відсутні.

У звітному році переоцінка основних засобів не проводилась.

Товариство вважає, що на звітну дату існування внутрішніх і зовнішніх факторів, які б свідчили про ознаки можливого зменшення корисності активів за результатами оцінки встановлено не було. У зв'язку з чим в оцінці суми очікуваного відшкодування активів немає необхідності.

6 Оренда

Товариство є орендарем об'єктів нежитлової нерухомості (офісного та складських приміщень) за угодою операційної оренди.

Здійшені орендні платежі, визнані як витрати в 2023 та 2022 роках склали 5 781 тис. грн. та 4 066 тис. грн. відповідно.

Інформація про загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів за договорами оренди є такими:

Строк оренди:	31.12.2023
до одного року	5 818
від одного до трьох років	3 556
	9 374

7 Капітал (рядок 1400/1495 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2023 Статутний капітал Товариства складається з:

Назва учасника	Частка в Статутному капіталі, грн.	%
Häfele-Holding GmbH, Німеччина	87 255 841,60	100,0
	87 255 841,60	100,0

На кінець звітного періоду неоплаченого капіталу немає. Права, привілеї або обмеження щодо часток Учасників відсутні.

В червні 2023 року Учасником було прийнято рішення про виплату дивідендів у сумі 4 817 тис.грн. за результатами діяльності Товариства за 2022 рік. В грудні 2023 року Учасником було прийнято нове рішення не виплачувати дивіденди за результатами діяльності Товариства за 2022 рік, а весь отриманий прибуток направити на розвиток Товариства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

8 Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

Станом на 31.12.2023 Товариство не має жодних інших зобов'язань з виплати пенсій, з охорони здоров'я, страхових або інших компенсаційних виплат перед своїми теперішніми або колишніми співробітниками.

Забезпечення були сформовані, так як на дату балансу існує невизначеність щодо суми або часу погашення зобов'язання.

До складу статті були включені наступні поточні забезпечення:

	31.12.2023	31.12.2022
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4 165	4 497
Забезпечення на виплату премій	2 323	-
Забезпечення на оплату професійних послуг (аудиторські, юридичні та інші)	646	553
	7 134	5 050

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення визначається за обліковою оцінкою ресурсів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), необхідних для погашення відповідного зобов'язання, на дату балансу.

Очікуваний строк погашення всіх забезпечень, створених Товариством, складає не більше 1 року.

9 Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан))

До складу статті були включені наступні зобов'язання:

	31.12.2023	31.12.2022
Податковий кредит з ПДВ	126	140
Інші поточні зобов'язання	27	-
	153	140

10 Непередбачені зобов'язання (не відображені у Звіті про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2023 року непередбачені зобов'язання відсутні.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

11 Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000 Звіту про фінансові результати)

За роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складав:

	2023	2022
Дохід від реалізації товарів вітчизняним покупцям	445 289	305 026
Дохід від реалізації товарів іноземним покупцям - пов'язаним особам	5 837	12 030
Дохід від реалізації товарів іноземним покупцям	-	458
	451 126	317 514

Протягом 2023 та 2022 років обсяг операцій з пов'язаними особами складав 5 837 тис. грн та 12 030 тис. грн. відповідно, що становило 1,3 % та 3,79 % від загальної суми доходів від реалізації Товариства відповідно.

12 Витрати (дохід) з податку на прибуток (рядок 2300 Звіту про фінансові результати)

Згідно Податкового кодексу України ставка податку на прибуток в 2023 та подальших роках становить 18%.

	2023	2022
Поточний податок на прибуток, в т.ч.	7 286	3 706
за звітний період	7 286	3 706
за минулі періоди	-	-
Вплив відстроченого податку на прибуток	110	(243)
Всього витрат з податку на прибуток за рік	7 396	3 463

Податкові збитки і невикористані податкові пільги, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу відсутні.

Різниця між витратами з податку на прибуток та добутком облікового прибутку на застосовану ставку податку на прибуток обумовлена наступним:

	2023	2022
Прибуток до оподаткування	38 992	17 226
Витрати (доходи) з податку на прибуток (18%)	7 019	3 101
Визнані відстрочені податкові активи, щодо тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню за попередні періоди	-	-
Податковий вплив неоподаткованого прибутку та витрат, які не включаються при визначенні оподаткованого прибутку, нетто	377	362
Всього витрати (доходи) з податку на прибуток за рік	7 396	3 463

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років відстрочені податкові зобов'язання відсутні, на зазначені дати відстрочені податкові активи складала:

	31.12.2023	31.12.2022
Складові частини відстроченого податкового активу:		
Нематеріальні активи	52	66
Основні засоби	191	178
Резерв сумнівних боргів	160	286
Забезпечення на оплату професійних послуг (аудиторські, юридичні та інші)	117	100
Всього відстрочений податковий актив	520	630

13 Операції та залишки за розрахунками з пов'язаними особами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг.

Пов'язаними особами Товариства вважаються перелічені нижче підприємства:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин із Товариством
Häfele SE & Co KG	Материнська компанія групи
Häfele Holding GmbH	Засновник, під спільним контролем
Anton Schneider GmbH & Co KG	Під спільним контролем
Flap Competence Center Kft.	Під спільним контролем
Häfele America Co.	Під спільним контролем
Häfele Argentina S.A.	Під спільним контролем
Häfele Australia Pty. Ltd.	Під спільним контролем
Häfele Berlin GmbH & Co KG	Під спільним контролем
Häfele Engineering Asia Ltd.	Під спільним контролем
Häfele Herrajes España S.L.	Під спільним контролем
Häfele Italia S.r.l.	Під спільним контролем
Hafele Mobilya ve İnşaat Donanımları Sanayi ve Tic. A.S.	Під спільним контролем
Häfele Polska Sp. z o.o.	Під спільним контролем
Hafele Romania SRL	Під спільним контролем
Häfele U.K. Limited	Під спільним контролем
Häfele Schweiz AG	Під спільним контролем
ТОО «Хефеле Казахстан»	Під спільним контролем
Hafele NZ limited	Під спільним контролем
Company Hafele Canada	Під спільним контролем

а також провідний управлінський персонал Товариства.

Товариство мало такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами:

Дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (рядок 1145 Балансу (Звіту про фінансовий стан))	31.12.2023	31.12.2022
Häfele SE & Co. KG	10	89
	10	89

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Кредиторська заборгованість за внутрішніми розрахунками (рядок 1645 Звіту про фінансовий стан)	31.12.2023	31.12.2022
Häfele SE & Co. KG	25 069	38 671
Häfele Engineering Asia Ltd.	19 382	19 361
Häfele Holding GmbH	568	525
Häfele Berlin GmbH & Co K	-	10 582
Flap Competence Center Kft.	-	1 491
Häfele Polska Sp. z o.o.	-	48
	45 019	70 678

Протягом 2023 та 2022 років Товариство здійснювало такі операції з пов'язаними сторонами:

	2023	2022
Продаж товарів та послуг	5 837	12 030
Закупівля товарів та необоротних активів	236 403	169 031
Придбання інформаційно-консультаційних та ІТ послуг	9 469	5 348
Витрати на роялті	6 922	-
Отримання позикових коштів	-	6 634
Внесення додатковий вклад до Статутного капіталу шляхом зарахування права вимоги кредиторської заборгованості по позиці	-	67 490
Витрати по відсоткам по позиці	-	404
	258 631	260 937

Провідний управлінський персонал - це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Товариства.

Інформація про одержані виплати від Товариства провідним управлінським персоналом:

	2023	2022
Поточні виплати	12 558	11 319

14 Фінансові інструменти та політика управління ризиками

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають кредитний ризик, ризик концентрації та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Товариства наведено нижче.

Управління ризиком капіталом

Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, в основному, за рахунок власних коштів, отриманих від операційної діяльності. У разі необхідності Товариство має можливість отримати додаткове фінансування за рахунок залучення позикових коштів у підприємств групи Häfele. В звітному періоді Товариством позикові кошти не залучались.

Структура капіталу включає власний капітал, який складається із зареєстрованого капіталу та нерозподіленого прибутку (збитку).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2023 та 2022 років були представлені таким чином:

	31.12.2023	31.12.2022
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	42 564	51 483
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	10	89
Грошові кошти та їхні еквіваленти	39 735	10 514
Всього фінансових активів	82 309	62 086
Фінансові зобов'язання		
Інші довгострокові зобов'язання	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	45 019	70 678
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 861	317
Всього фінансових зобов'язань	46 880	70 995

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, а також із грошовими коштами та їх еквівалентами. Товариство не вимагає застави за фінансовими активами.

Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дорівнювала балансовій вартості фінансових активів на відповідну дату. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2023 і на 31 грудня 2022 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Товариство виконує певні операції в іноземних валютах. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком. Балансова вартість монетарних активів та зобов'язань Товариства, деномінованих в євро та доларах США, станом на 31 грудня 2023 та 2022 років була представлена таким чином:

	деноміновані у євро (тис.грн.)		деноміновані у доларах США (тис.грн.)	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Активи				
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	10	89	-	-
Всього активи	10	89	-	-
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	22 593	51 317	19 382	19 361
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 042	225	-	-
Всього зобов'язань	23 635	51 542	19 382	19 361
Чиста валютна позиція	(23 625)	(51 453)	(19 382)	(19 361)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

У нижченаведеній таблиці представлена чутливість Товариства щодо валютного ризику, виходячи з оцінки Керівництвом Товариства обґрунтовано можливих змін у курсах обміну відповідних валют до функціональної валюти Товариства - гривні. Даний аналіз чутливості включає лише непогашені залишки монетарних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземній валюті, і коригує їхнє переведення у валюту подання на кінець періоду з урахуванням зміни у курсах обміну валют.

	на 31 грудня 2023 року		на 31 грудня 2022 року	
	Зміна обмінного курсу, %	Прибуток (збиток)	Зміна обмінного курсу, %	Прибуток (збиток).
<i>Вплив на прибуток(збиток)</i>				
Послаблення EUR	-20 %	4 725	-20 %	10 291
Зміцнення EUR	+20%	(4 725)	+20%	(10 291)
Послаблення USD	-20 %	3 876	-20 %	3 872
Зміцнення USD	+20%	(3 876)	+20%	(3 872)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства та управлінні його платоспроможністю. Товариство управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість одержання позик від пов'язаних осіб, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та погашення зобов'язань.

У таблиці нижче подано аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Суми, які розкриваються у таблиці є недисконтованими грошовими потоками за основною сумою боргу. Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення представлено наступним чином:

	до 3 місяців	від 3 до 6 місяців	від 6 до 12 місяців	від 1 до 3 років	Всього
Станом на 31 грудня 2023					
Заборгованість пов'язаній стороні по позиці *, в т.ч.:	568	-	-	-	568
- майбутні відсотки	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання), в т.ч.:	46 312	-	-	-	46 312
- пов'язаним сторонам	44 451	-	-	-	44 451
- третім сторонам	1 861	-	-	-	1 861
	46 880	-	-	-	46 880
Станом на 31 грудня 2022					
Заборгованість пов'язаній стороні по позиці *, в т.ч.:	525	-	-	-	525
- майбутні відсотки	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість (фінансові зобов'язання), в т.ч.:	70 470	-	-	-	70 470
- пов'язаним сторонам	70 153	-	-	-	70 153
- третім сторонам	317	-	-	-	317
	70 995	-	-	-	70 995

* - станом на дату балансу заборгованість пов'язаній стороні по позиці є заборгованістю по нарахованим відсоткам, яка буде погашена після зняття мораторію Національного банку України на здійснення таких операцій.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

15 Події після дати балансу

Військова агресія російської федерації продовжується. Війська агресора досі обстрілюють всі регіони України ракетами. Майже кожного дня агресор завдає ударів по території України, застосовуючи дрони-камікадзе великого радіусу дії. Обстріли призвели та продовжують призводити до жертв серед цивільного населення, до суттєвого руйнування як цивільної, так і критичної інфраструктури країни. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності запеклі бої тривають на півдні та сході України.

Ці події не є коригуючими для цієї фінансової звітності.

З огляду на ситуацію, що склалася, прогнозувати перебіг, результати та строки завершення військової агресії російської федерації проти України неможливо.

Опис наступних подій та можливий вплив їх наслідків, а також відповідна оцінка керівництва ґрунтуються на доступній інформації на дату затвердження фінансової звітності. Вплив наступних подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнятись від поточної оцінки.

16 Виправлення помилок

Виправлення помилок за попередній період, які б суттєво позначились на показниках фінансової звітності, не відбувалось.

17 Зміни в облікових оцінках

Зміни в облікових оцінках в поточному періоді не відбувались.

18 Порівняльні дані

Прийнята облікова політика Товариства не змінилася порівняно з попереднім звітним періодом.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал:

Звіт про власний капітал за 2022 рік

Стаття	Код	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
Залишок на початок року	4000	19 766	-	-	-	83 423	-	-	103 189
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	19 766	-	-	-	83 423	-	-	103 189
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	13 763	-	-	13 763
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	67 490	-	-	-	-	-	-	67 490
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	67 490	-	-	-	13 763	-	-	81 253
Залишок на кінець року	4300	87 256	-	-	-	97 186	-	-	184 442

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5):

I. Нематеріальні активи (2022 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності 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	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	11 971	5 674	808	-	-	-	-	2 383	-	-	-	12 779	8 057
Разом	080	11 971	5 674	808	-	-	-	-	2 383	-	-	-	12 779	8 057
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 80, 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 80, графа 5, вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

_____ - _____

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

(085)

_____ - _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження):

II. Основні засоби (2022 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісної (переоціненої) вартості	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 009	3 291	-	-	-	-	-	286	-	-	-	-	4 009	3 577	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	11 768	6 778	889	-	-	-	-	1 207	-	-	-	-	12 657	7 985	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 589	1 589	41	-	-	-	-	41	-	-	-	-	1 630	1 630	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	934	367	-	-	-	-	-	147	-	-	-	-	934	514	-	-	-
Разом	260	18 300	12 025	930	-	-	-	-	1 681	-	-	-	-	19 230	13 706	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються консервація, реконструкція тощо	(263)	-
	первісна переоцінена вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	8 565
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 771	923
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	41	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 394	3 008
Формування основного стада	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3 206	3 931

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

_____ -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

_____ -

IV. Фінансові інвестиції (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгостр.	Поточні
1	2	3	4	5
А.Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б.Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств -	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розділ А + розділ Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

_____ -

за справедливою вартістю

(422)

_____ -

за амортизованою собівартістю

(422)

_____ -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

_____ -

за справедливою вартістю

(422)

_____ -

за амортизованою собівартістю

(422)

_____ -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2 408	10 496
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	185
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	357	11 620
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 181
непродуктивні витрати і втрати	492	X	205
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	408
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	2 203
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	8	-

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	1 164
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	9 350
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	10 514

З рядка 1190 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____ -

VII. Забезпечення і резерви (2022 рік)

Види забезпечення	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	3 301	2 642	-	1 446	-	-	4 497
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	487	1 810	-	1 744	-	-	553
Забезпечення на премії	770	2 163	-	-	2 163	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	411	1 181	-	-	-	-	1 592
Разом	780	6 362	5 633	-	5 353	-	-	6 642

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2022 рік)

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	67	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	179 546	-	7 989
Разом	920	179 613	-	7 989

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

8 779

переданих у переробку

(922)

-

оформлених у заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

З рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(926)

-

* Визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 “Запаси”

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

ІХ. Дебіторська заборгованість (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	51 483	51 483	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____ -
 Із рядків 940 і 950 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____ -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	205
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти (2022 рік)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»
Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інакше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

ХІІ. Податок на прибуток (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3 706
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	387
на кінець звітного року	1225	630
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати – усього	1240	3 463
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3 706
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-243
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4 064
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЄ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

(якщо не зазначено інше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2022 рік)

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

З 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)

-

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЕФЕЛЕС УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(якщо не зазначено інаше, всі суми наведені в тисячах українських гривень)

Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів (2022 рік)

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва -усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва -	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	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Генеральний директор

Піхурко Ігор Богданович

Головний бухгалтер

Касьян Оксана Володимирівна

