

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Цехаве Корм ЛТД»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за 2023 фінансовий рік

РАЗОМ ІЗ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД» (тут та надалі – «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року (Форма №1), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) (Форма №2), звіту про рух грошових коштів (Форма №3), звіту про власний капітал (Форма №4), приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, та додаткових приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку (xiii), у фінансовій звітності, в якій зазначено, про події та умови, що вказують, на суттєву невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління за 2023 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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


Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що будуть прийматися 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо керівництву, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Андрій Кагарлицький 
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101208

Від імені ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»
Директор
Володимир Демченко 
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 003776

ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»
вул. Шота Руставелі, 11, офіс 605, 6-ий поверх, м. Київ, 01001, Україна
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3015 від 26 вересня 2002 року

29 березня 2024 року

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders and management of Limited Liability Company "Cehave Korm Ltd"

Opinion

We have audited the Financial Statements of Limited Liability Company "Cehave Korm Ltd" (hereinafter - the "Company"), which comprise the Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No 1) as at 31 December 2023 and the Statement of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No 2), Statement of Cash Flows (Form No 3), Statement of Changes in Equity (Form No 4) and Explanatory Notes for the year then ended, a summary of significant accounting policies and additional notes.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2023, its financial performance and its cash flows for the year that ended in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine (NR(S)AU) and Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting in Ukraine" dated 16.07.1999 No 996 - XIV.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the Financial Statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to Note (xiii) in the financial statements, which refers to the events, that indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Other Information

Management is responsible for the other information prepared for the year then ended 31 December 2023. The other information comprises the information included in the Management Report for 2023 year.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon. In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine and Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting in Ukraine" dated 16.07.1999 No 996 - XIV, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error. In preparing the Financial Statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate

or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

The objectives of our audit are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements. As a part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the planning and performance of the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error,
- Design and perform audit procedures responsive to those risks and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We are required to communicate with management regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

The engagement partner on the audit resulting in this Independent Auditor's Report is
Andrey Kagarlytskiy
Number in auditors' registry No 101208



On behalf of AF Moore Stephens, LLC
Volodymyr Demchenko, Director
Number in auditors' registry No 003776



AF Moore Stephens, LLC
11 Shota Rustaveli Street, Office 605, 6th Floor, Kyiv, 01001, Ukraine
Certificate of entry into the Registry of Audit Firms and Auditors No 3015 dated 26 September 2002

29 March 2024

Звіт про управління

ТОВ «Цехаве Корм ЛТД» за 2023 рік

1. Опис діяльності підприємства

ТОВ «Цехаве Корм ЛТД» почала свою діяльність у 2003 році.

50% Компанії належить кооперативу "Royal Agrifirm Group", заснованому в Нідерландах понад 120 років тому, який є провідним сільськогосподарським кооперативом з міжнародною мережею дочірніх компаній у Європі, Південній Америці, Сполучених Штатах Америки, Азії та дистриб'юторській мережі по всьому світу.

50% Компанії належить Компанії Теувес Груп, яка бере свій початок в 1900 році. Теувес Груп займається торгівлею сільськогосподарськими інгредієнтами для переважно харчової, кормової і біопаливної промисловості. З цією метою дочірні компанії були створені в Нідерландах, Україні, Польщі та США.

Основним напрямком діяльності Компанії в Україні є виробництво та реалізація готових кормів, преміксів, концентратів, стартерів та престартерів для відгодівлі ВРХ, свиней і птиці.

В червні 2010 року в м Гайсин (Вінницька обл.) відбулося відкриття Заводу з виробництва комбікормів, преміксів та концентратів. На заводі побудовано дві лінії виготовлення кормів, три пакувальні лінії, лінія грануляції. Виробничий цех складається з 6 поверхів і технічного майданчика, також є 5 складів для сировини.

Технологічний і виробничий процес здійснюється за допомогою автоматизованої системи управління, що забезпечує безперервний контроль над станом устаткування, миттєве реагування на джерело збою технологічного процесу.

Вимірювальна виробнича лабораторія, яка розташована на Заводі і працює цілодобово проводить перевірку сировини і готової продукції за допомогою органолептичних показників та розширену перевірку за допомогою експрес аналізатора BRUKER Tango. За допомогою експрес аналізатора сировина і готова продукція досліджується на вміст: зольності, жиру, клітковини, лактози, вологості, протеїну, крохмалю, цукрів; дослідження сировини на амінокислоти. Також проводиться дослідження силосу і сінажу в BLGG Бельгія. За минулий рік було проаналізовано 8 336 зразків та здійснено 51 936 аналізів.

В 2019 році Компанія «Цехаве Корм ЛТД» успішно пройшла аудит та отримала сертифікат GMP+ B1 та B3. В 2023 році сертифікат було підтверджено.

Сертифікат GMP+ підтверджує, що продукція Компанії вироблена в суворій відповідності з необхідним нутріціологічним складом в умовах, що не допускають попадання сторонніх речовин, а також належним чином упакована, що гарантує збереження всіх властивостей протягом терміну придатності.

2. Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів та послуг) за 2023 рік збільшився на 30% у порівнянні з результатом попереднього року і склав 623 523 тис. грн..

У 2023 році кількість виробленої готової продукції склала 21 222 т. при цьому кількість реалізованої готової продукції – 20 986 т.

Окрім забезпечення попиту на ринку України, Компанія здійснювала експорт готової продукції, зокрема, до таких країн:

- Молдова;
- Королівство Нідерланди;
- Польща
- Литва

Обсяги експорту в 2023 році склали 5 192 т, що у вартісному виразі становить 158 748 тис. грн.

Чистий прибуток Компанії за 2023 рік склав 21 196 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2023 року ліквідність компанії забезпечувалася оборотними активами, склад і величина яких вказані нижче.

Станом на кінець 2022 року величина запасів склала **61 496** тис. грн., включаючи виробничі запаси в розмірі **47 382** тис. грн., незавершене виробництво **2 219** тис. грн., готову продукцію **8 141** тис. грн. На кінець звітного періоду дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала **47 798** тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становила **12 803** тис. грн. Дебіторська заборгованість за авансами виданими дорівнювала **1 588** тис. грн. Гроші та їх еквіваленти становили **93 753** тис., інша поточна дебіторська заборгованість – **69 808** тис. грн., витрати майбутніх періодів – **1 363** тис. грн., інші оборотні активи – **1 501** тис. грн.

Загалом, величина оборотних активів склала **290 110** тис. грн., на 13% вище, ніж на початок року.

Разом з тим, на кінець звітного періоду поточні зобов'язання та забезпечення склали **45 020** тис. грн. проти **41 985** тис. грн. на початок року. Склад поточних зобов'язань та забезпечень був наступним:

- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – **1 375** тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – **30 411** тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці – **2 049** тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – **359** тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за одержаними авансами – **1 131** тис. грн.;
- поточні забезпечення – **4 376** тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – **5 319** тис. грн.

4. Фінансові інвестиції

У складі довгострокових фінансових інвестицій Компанією враховані інвестиції у ТОВ «Н'юсайдс Ріел Істейт ЛТД» та ТОВ «Цехаве Протеїн».

Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються Компанією за методом участі у капіталі інших підприємств, тис. грн.:

Назва дочірньої компанії	Частка в капіталі, %	Балансова вартість інвестиції на 31.12.2022	Інвестиції в дочірній компанії протягом 2023 року	Частка інвестора в чистому прибутку за 2023 рік	Балансова вартість інвестиції на 31.12.2023
ТОВ «Н'юсайдс Ріел Істейт ЛТД»	100	43 014	-	(54 397)	(11 383)
2. ТОВ «Цехаве Протеїн»	100	35 142	-	38 831	73 973
Усього	-	78 156			62 590

5. Корпоративне управління

Вищим органом управління і контролю Компанії є Загальні збори учасників, які скликаються не рідше одного разу на рік.

Виконавчим органом Компанії є Генеральний директор, до компетенції якого належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Компанії, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів.

Генеральний директор



Й.М.Г. Ванденбоорн

Головний бухгалтер

Н.Г. Конопкевич

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЗМІСТ

1. Заява про відповідальність керівництва	1
2. Загальна інформація	2
3. Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
4. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	5
5. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	7
6. Звіт про власний капітал	9
7. Примітки до річної фінансової звітності	11
8. Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами»	20
9. Облікова політика	25
9.1. Основа складання звітності	25
9.2. Використання оцінок	25
9.3. Функціональна валюта	25
9.4. Операції в іноземній валюті	25
9.5. Нематеріальні активи	25
9.6. Основні засоби	25
9.7. Фінансові інструменти	26
9.8. Запаси	26
9.9. Дебіторська заборгованість	26
9.10. Грошові кошти та їх еквіваленти	26
9.11. Процентні кредити	27
9.12. Визнання доходів і витрат	27
9.13. Фінансові інвестиції	27
9.14. Резерви	27
9.15. Порівняльні дані	27
10. Додаткові примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ	28

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Заява про відповідальність керівництва

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року (далі – фінансова звітність), яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД» (далі – Компанія) на 31 грудня 2023 року та результати її діяльності за 2023 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво відповідає за ведення Компанією бухгалтерського обліку згідно з чинним законодавством України, а також підготовку фінансової звітності, що подає об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, її фінансову позицію та результати діяльності у відповідності до вимог НП(С)БО. Керівництво також відповідає за вжиття всіх можливих заходів з метою збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків шахрайства та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 3 – 24, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 25 - 27 її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Компанія не здійснювала операцій, які не передбачені її звичайною діяльністю, окрім тих, які розкриті у фінансовій звітності.
5. Керівництво вважає, що в своїй діяльності Компанією дотримано всіх відповідних норм законодавства України (включно з податковим, митним, валютним законодавством, тощо), а також всіх контрактних умов з контрагентами, і що на звітну дату не існувало жодних суттєвих зобов'язань стосовно Компанії, які б належним чином не були відображені у фінансовій звітності.
6. Керівництво вважає, що податкові зобов'язання, відображені у фінансовій звітності, були визначені на основі належного та обґрунтованого тлумачення податкового законодавства, а також офіційних роз'яснень. Проте, тлумачення відповідних органів можуть відрізнитися, і це може значно вплинути на фінансову звітність, якщо уповноважені органи будуть успішно застосовувати такі тлумачення. В даній фінансовій звітності не були створені забезпечення стосовно потенційних донарахувань податків та штрафів, пов'язаних з відмінностями у тлумаченні та застосуванні податкового законодавства.
7. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

Генеральний директор
Ванденбоорч Й.М.Р.



29 березня 2024 року

Головний бухгалтер
Ковалевич Н.Г.

Загальна інформація

«Щепає Корм ЛТД» є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним у відповідності до законодавства України. Компанія була зареєстрована в грудні 2013 року.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Юридична адреса Компанії - Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г.

Станом на 31 грудня 2023 року в Компанії працювало 123 співробітника.

Підприємство із 100% іноземними інвестиціями.

Частки власників у статутному капіталі Компанії на 31 грудня 2023 року є такими:

- **Theeuwes Holding B.V. – 50%**
адреса: м. Оостерхаут (KZOosterhout), 4901, Боулінгплейн (Bouwlingplein) 34, Нідерланди
- **Nuscience Belgium N.V. – 50%**
адреса: Booielbos 5, м.Гент (Drogen) 9031, Бельгія

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехав Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВ КОРМ ЛТД»

Територія: м. Київ, Печерський район

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах

Середня кількість працівників: 129

Адреса, телефон: м. Київ, вул. Старокиївська, 13, офіс 126Г, 01015, Україна

Свідоцтво витру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого вказуються в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "x" у відповідній колонці):

за законодавчими (стандартами) бухгалтерського обліку

та міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КАТОРУ

За КОПФ

За КВЕД

Код		
2024	01	01
32708265		
8000000000624372		
240		
10.91		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 року

Форма N1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Примітки	Код розк. р.	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	I	1000	41	9
Первісна вартість		1001	2 035	2 035
Накопичені амортизації		1002	1 994	2 026
Незавершені капітальні інвестиції	III	1005	1 513	74
Основні засоби:	II	1010	3 702	4 842
Первісна вартість		1011	19 371	20 515
Знос		1012	15 669	15 673
Інвентарна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції - які обліковуються за методом участі в капіталі іншого підприємства		1020	78 156	62 590
Інші фінансові інвестиції	IV, (б)	1025	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	(г)	1040	8	-
Відстрочені податкові активи	XII, (viii)	1045	723	7 129
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	84 145	74 654
II. Оборотні активи				
Засоби	VIII	1100	55 083	61 496
Виробничі запаси		1101	47 655	47 382
Незавершене виробництво		1102	1 479	2 219
Готова продукція		1103	5 949	8 141
Товари		1104	-	3 754
Поточні фінансові активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	IX, (д)	1125	37 916	43 708
Дебіторська заборгованість за розрахунками - з банками	(ж)	1130	2 817	1 588
з бюджетом	(з)	1135	8 995	12 803
у тому числі з податку на прибуток	(vii)	1136	4 134	37
Дебіторська заборгованість за розрахунками з зарплатних доходів	(и)	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	IX	1155	147 502	69 808
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	VI, (в)	1165	2 234	93 753
Готівка		1166	-	-
Разумні в банках		1167	2 234	980
Витрати майбутніх періодів		1170	202	1 363
Інші оборотні активи		1190	1 379	1 501
Усього за розділом II		1195	256 088	299 110
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи кабусти		1200	-	-
БАЛАНС		1300	340 533	364 764

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НІ(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 року
(продовження)

НАСИВ	Примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (спайовий) капітал	(vi)	1400	30 577	30 577
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Еквіфіційний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	5 565	5 565
Нерозподілений прибуток (неподілений збиток)		1420	282 406	303 602
Позитивний капітал		1425	(-)	(-)
Від'ємний капітал		1430	(-)	(-)
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	298 548	319 748
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	(vii)	1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	(viii)	1600	-	-
Варові надані		1605	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за довгостроковими зобов'язаннями:		1610	-	-
товари, роботи, послуги	(viii)	1615	29 989	30 411
розрахунками з банками	(vii)	1620	207	1 375
у зв'язку з податку на прибуток	(vii)	1621	-	823
розрахунками зі страхування	(vii)	1625	53	399
розрахунками з оплати праці	(vii)	1630	810	2 049
Поточна кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	(vii)	1635	554	1 131
Поточна кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	(vii)	1640	-	-
-Поточна кредиторська зобов'язаність за внутрішніми розрахунками	(vii)	1645	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	(vii)	1660	9 835	4 376
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комерційні зобов'язання від переуступки		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	(vii)	1690	537	5 319
Усього за розділом III		1695	41 985	48 028
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
V. Чиста вартість акцій недержавного фонду		1800	-	-
БАЛАНС		1900	340 533	364 764

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ванденбоорн Н.М.Г.

Копонкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» Дата (рік, місяць, число) За СДРР0У

Код		
2024	01	01
32708265		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2023 року

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2090	623 525	498 238
Чисті заробітні строки промії		2010	-	-
Субвартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(205 629)	(175 849)
Валовий прибуток		2090	117 895	102 489
збиток		2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від змін у резервах довгострокових зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від змін інших строкових резервів		2110	-	-
Інші операційні доходи	V	2120	19 413	25 103
Адміністративні витрати		2130	(35 452)	(31 226)
Витрати на збут		2150	(58 152)	(45 529)
Інші операційні витрати	V	2180	(8 843)	(67 241)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток		2190	34 860	-
збиток		2195	(-)	(16 407)
Дохід від участі в капіталі		2200	38 830	16 854
Інші фінансові доходи	V	2220	467	121
Інші доходи	V	2240	-	35
Фінансові витрати	V	2250	(7)	(276)
Втрата від участі в капіталі		2255	(51 397)	(9 756)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від зміни інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат від оцінювання прибуток		2280	39 753	-
збиток		2295	(-)	(9 429)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(сін)	2300	1 445	1 879
Прибуток (збиток) від звітної діяльності після оцінювання		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	21 196	-
збиток		2355	(-)	(7 750)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дивіденди (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дивіденди (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накращі 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	21 196	(7 750)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Протокол	Код рахунка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Матеріальні витрати		2500	322 629	231 819
Витрати на оплату праці		2505	58 647	35 586
Відрахування на соціальні заходи		2510	8 858	6 900
Амортизація	XIII	2515	2 390	2 764
Інші операційні витрати		2520	74 985	132 178
Разом		2550	467 429	409 247

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Протокол	Код рахунка	За звітний період	За попередній період
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	-	-

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ванденбоорн Й.М.Г.

Копишенич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Відпориство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» Дата (рік, місяць, число) 2023 СДРБОУ

Код		
2024	01	01
32100265		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Пряміза	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Находження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	551 200	405 097
Поворотних коштів і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цьлісного фінансування		3010	63	88
Находження від отримання субвенцій, дотацій		3011	-	-
Находження акцій від популяції і коопативно		3015	186 368	121 150
Находження від повернення акцій		3020	1 423	1 513
Находження від відсотків та заощаджених коштів на поточних рахунках		3025	141	96
Находження від безоплатів нульової (дифузії, чені)		3026	-	-
Інші находження	(х)	3095	579	510
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(596 851)	(333 819)
Пропі		3105	(45 204)	(38 062)
Відрахувань на соціальні зносини		3110	(8 664)	(7 048)
Зобов'язань з податків і зборів:		3115	(11 072)	(15 392)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3110	(7)	(8 275)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3112	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(11 065)	(7 117)
Витрачання на оплату авансів		3125	(66 429)	(94 758)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(9 407)	(1 053)
Витрачання за оплату цільових внесків		3145	(-)	(-)
Витрачання за оплату зобов'язань за страховими внесками		3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ за надання позик		3155	(-)	(-)
Інші витрачання	(х)	3195	(2 301)	(2 694)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	38 901	116 724
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Находження від реалізації:				
Фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Находження від отримання:				
відсотків		3215	231	-
дивидендів		3220	-	-
Находження від лізингових		3225	-	-
Находження від погашення позик		3230	-	-
Находження від продажу дочірнього підприємства та інших господарських одиниць		3235	-	-
Інші находження		3250	-	3
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	(-)
необоротних активів		3260	(31 753)	(2 051)
Витрати на державні зносини		3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик		3275	(-)	(-)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік
(продовження)

1	2	3	4
Витрати на придбання дочірнього підприємства (в іншій господарській одиниці)	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3298	(31 822)	(2 088)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3360	-	-
Отримання платежів	3365	3 500	9 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	187 211	144 066
Витрати на:			
Випуск власних акцій	3345	(-)	(-)
Прокатація платежів	3350	(3 500)	(43 349)
Сплату дивидендів	3355	(-)	(-)
Витрати на сплату відсотків	3360	(385)	(1 114)
Витрати на сплату зобов'язаності з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрати на виплати контролюваним часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3380	(109 220)	(227 490)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	77 886	(118 887)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	85 268	(4 251)
Залишок коштів на початок року	3405	2 234	3 058
Поправка зміни валютного курсу на залишок коштів	3410	6 284	3 427
Залишок коштів на кінець року	3415	93 783	2 234

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ванденбоорн Й.М.Г.

Копоневич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Щорічність: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

Дата (рік, місяць, день)
 За ЄДРНОУ

Код		
2024	01	01
12798265		

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2023 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пабовий) капітал	Капітал у довірчих	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видувчений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 577	-	-	5 565	282 406	-	-	298 548
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 577	-	-	5 565	282 406	-	-	298 548
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	21 196	-	-	21 196
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Показники зборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видувчення капіталу: Викуп акцій(часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій(часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій(часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видувчення часток в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	21 196	-	-	21 196
Залишок на кінець року	4300	10 577	-	-	5 565	303 602	-	-	319 744

Генеральний директор

Вашенборн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Копишечкич Н.Г.



Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2022 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцільностях	Долговий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрита збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10 577	-	-	5 565	290 156	-	-	306 298
Коригування:									
зміни облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 577	-	-	5 565	290 156	-	-	306 298
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 750)	-	-	(7 750)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Посащення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій(часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж куплених акцій(часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання куплених акцій(часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(7 750)	-	-	(7 750)
Залишок на кінець року	4300	10 577	-	-	5 565	282 406	-	-	298 548

Генеральний директор

Ванденборн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Ковопкевич Н.Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАЄВ КОРМ ЛТД»
 Територія: м. Київ, Почтовий район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид господарської діяльності: Виробництво продуктів харчування для тварин, що створюються на фермах

Односторонній код ЄДРПОУ: 400000000000524772

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

За КАТОРГТТ

За ЄННУ

За КОДНОГ

За КВЕД

2023	12	31
400000000000524772		
-		
240		
10.91		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код ринку	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (зменшення) -		Вибуття за рік		Враховано зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація		Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація	Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація		Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація	Періодична (періодична) вартість	Накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування нематеріальними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні порозуміння	030	12	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	2 023	1 082	-	-	-	-	-	32	-	-	-	-	-
Разом	080	2 035	1 964	-	-	-	-	-	32	-	-	-	2 023	2 014
Гуанія	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 035	2 006

Із рядка 080, графа 14: вартість амортизованих активів, якщо жоден з них не є об'єктом права власності перетяг оформлений у збалансовану нематеріальних активів

Із рядка 080, графа 15: вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080, графа 15: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок ціннових інструментів

Із рядка 080, графа 15: показники амортизації нематеріальних активів, якщо жоден з них не є об'єктом права власності

(081)
 (082)
 (083)
 (084)
 (085)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Щежав Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року			Надано за рік	Перевірка (збільшення +, зменшення -)		Вибудовано за рік		Втрата або зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі		Передані в оперативний оренду	
		Періодична (періодична) вартість		Знос		Періодична (періодична) вартість	Знос	Періодична (періодична) вартість	Знос		Періодична (періодична) вартість	Знос	Періодична (періодична) вартість	Знос	Періодична (періодична) вартість	Знос		
		Періодична (періодична) вартість	Знос															Періодична (періодична) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселівна нерухомість	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та перекладні пристрої	120	62	24	-	-	-	-	-	3	-	-	-	62	37	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	3 959	3 302	124	-	-	30	39	340	-	-	-	4 233	3 613	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10 248	7 943	2 973	-	-	2 206	2 254	1 710	-	-	-	11 474	7 293	-	-	-	-
Висувальні, протидимні, інженерні	150	3 311	2 143	-	-	-	3	3	95	-	-	-	2 368	2 235	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічні дослідження	170	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	39	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39	28	-	-	-	-
Бюджетні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Муниципальні поборючі матеріальні активи	200	2 169	2 156	211	-	-	65	63	210	-	-	-	2 315	2 303	-	-	-	-
Інвещовані (векселівні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвещовані товари	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти провагу	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші резервні матеріальні активи	250	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	-	-	-	-
Разом	260	19 373	15 669	3 300	-	-	2 364	2 354	2 358	-	-	-	20 514	15 473	-	-	-	-

В рядку 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують перебудовні чиємом законодавством обмеження щодо вартості вартість, оформлену у вигляді основних засобів вартість основних засобів, що підлягає не включенню до складу балансу (конструкція, реконструкція тощо) перебудовні (періодична) вартість, повністю амортизованих основних засобів основні засоби, фінансовані підприємствами комплексів вартість основних засобів, призначених для продажу заціновані вартість основних засобів, утворених укладом підприємства події вартість основних засобів, придбаних за рахунок тільки фізичного вартість основних засобів, що вилучено в оперативний оренду в рядку 250 графа 15 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження щодо вартості в рядку 105 графа 14 вартість інвещованих нерухомих, об'єктів за спрощеною вартість (261) (262) (263) (264) (264) (265) (265) (266) (267) (268) (268)

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік**

(усі суми виведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)**

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рахунку	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальні будівництва	290	-	-
Придбання (випроєктування) основних засобів	290	1 852	40
Придбання (випроєктування) інших необоротних матеріальних активів	300	216	25
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (пероцінювання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 068	74

В уряді 340 гр. 3:
наслідком інвестицій в інвестиційну нерухомість
фінансової групи, включені до капітальних інвестицій

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рахунку	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методами участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	38 830	62 590	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (разом A+ роки B)	420	38 830	62 590	-

З урядів 1025 гр.4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

З урядів 1140 гр.4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)
V. Доходи і витрати

Найпоширеніше позначення	Код ринка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15 160	6 194
Розліцтя інших оборотних активів	460	956	847
Штрафи, пені, неустойки	470	215	-
Утримання об'єктів соціально-комунікаційного і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5 082	1 902
у тому числі:			
нарахування на резерви сумнівних боргів	491	X	250
неродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
особливі підприємства	505	-	-
довірі підприємства	510	38 830	54 397
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	536	-	X
Проценти	540	X	7
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	467	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єктів спеціального призначення	580	-	-
Результат оцінки нерухомості	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Части доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з клієнтами/постачальниками

(631) -
 (632) -%

З рядка 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уключені до облігуючих активів

(633) -

VI. Грошові кошти

Найпоширеніше позначення	Код ринка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	977
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	3
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	92 773
Разом	690	93 753

З рядка 1890 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використані для облігуючих

(691) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Вид забезпечення	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Скориговано невикористану суму у звітному році	Сума відшкодування витрат бізнес-страхування, що втрачено в результаті забезпечення	Залишок на кінець року
			паразовано (створено)	делітовано (ліквідовано)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відсутніх працівникам	710	2 325	4 641	-	4 470	-	-	2 506
Забезпечення наступних витрат на аварійне покриття забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на покриття гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	7 500	867	-	6 968	-	-	1 399
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних бонусів	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сукупних боргів	775	40 084	250	-	3 072	-	-	38 262
Разом	780	49 919	5 758	-	13 510	-	-	42 167

VIII. Запаси

Найближча оцінка	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перевірка за рік	
			Збільшення частішої вартості реалізації*	Утрата
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	38 040	-	-
Купівельні цілі/фабрикати та комплектуючі виробів	810	-	-	-
Паливо	820	50	-	-
Товари і товари вперіоді	830	7 528	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1 421	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Матеріали та швидкооборотні предмети	880	143	-	-
Незавершені виробництва	890	2 219	-	-
Готова продукція	900	8 141	-	-
Товари	910	3 754	-	-
Разом	920	61 496	-	-

із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за меншою вартістю реалізації (921) -
 переданих у встановлену сферу (922) -
 оформлених у заставу (923) -
 переданих на вживання (924) -
 Активи на відшкодування збитків – публікаційний рахунок 02 (925) -
 із рядка 1200 гр. 4 Балансу – запаси, призначені для продажу (926) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код ринку	Усього на кінець року	У т. ч. за строками записаності		
			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	47 798	47 798	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	950	69 808	69 808	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

із рахунку 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X. Нестачі і втрати від несування цінностей

Найменування показника	Код ринку	Сума
1	2	3
Важкова (стиснено) за рік нестачі і втрат	960	98
Важкова заборгованість інших осіб у звітному році	970	18
Сума нестачі і втрат, основною причиною якої інвалідація за повною мірою року не прийнято (необ'явлені дані за пунктом 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код ринку	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість по кінець звітного року за цими показниками	1120	-
включно з накладними	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 «Цехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
 (продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Потоковий податок на прибуток	1210	4 971
Відстрочені податкові активи: на початок звітного періоду	1220	725
на кінець звітного року	1225	7 179
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	(1 447)
у тому числі:		
потоковий податок на прибуток	1241	4 971
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(6 414)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
потоковий податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Використано за звітний рік	1300	2 390
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі по:		
бухгалтерське об'єкта	1311	-
зробинок (виробництва) та подібні діяльності особливих засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
зробинок (виробництва) нематеріальних активів	1314	-
подібні операції на капітальні інвестиції	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(цей сукупний зведений в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Вибуття за рік		Нарахування амортизації за рік	Вертви від зменшення корисності	Висхід від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Обновується за справляемого періоду				
		Періодна вартість		Накопичена амортизація	Періодна вартість	Накопичена амортизація				11	12	13	14	15	16	17
		Періодна вартість	Накопичена амортизація													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
у тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуцтвни худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні насаження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи																
у тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
зварени на вирощуванні та віводі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи у стадії біологічних процесів	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1423	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. В рядку 1430 стр. 5 і стр.

14.

14. В рядку 1430 стр. 6 і стр.

14.

14. В рядку 1430 стр. 11 і стр.

17.

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

подальшою вартість довгострокових біологічних активів, втрачена вартість поточних біологічних активів і гравидна вартість біологічних активів, утриманих у складі

всесвітньої мережі

біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Щехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(ці суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

XV. Фінансовий результат від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код раєона	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним попередженням	Результат від первісного визнання		Уцінка	Варува від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток) від		
				Доходи	Витрати				реалізації	покупки та впливу на 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 зернодобові	1510	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З нас:											
пшениця	1511	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сон	1512	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Соняшник	1513	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Ріпак	1514	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрової буряка (фабричної)	1512	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняк, картопля)	1517	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ліси продуктивні рослинництва	1518	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:											
Приріст живої маси - усього	1530	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З якого:											
вівчачий ріст/той худоби	1531	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Молоко	1533	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вовна	1534	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яєць	1535	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші продукти тваринництва		-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва		-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
тварини-рештати	1537	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Генеральний директор: **Конюк І.М.Г.**
 Головний бухгалтер: **Конюк І.М.Г.**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2023 рік
 (продовження)

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи з інших сегментів	020	39 297	16 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 297	16 976
У тому числі:																	
доходи від участі в корпораціях, які безпосередньо сповідується зазначено сегментів	031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	39 297	16 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 297	16 976
інші доходи	030	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35
Усього доходи від різних сегментів	040	682 233	520 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	682 233	520 449
Некорисливий дохід	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
у тому числі:																	
доходи від окремийшої діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Вархуваний дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншого звітного сегментів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи від різних сегментів	070	682 233	520 449	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	682 233	520 449
У тому числі:																	
Від операційної діяльності	080	505 628	375 849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505 628	375 849
у тому числі:																	
субв'язність рештенової продукції Сторенів, робіт, послуг чужинської субстанції	081	505 628	375 849	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505 628	375 849
інших звітних сегментів	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	55 453	31 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 453	31 226
Витрати на збут	100	58 152	45 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 152	45 529
Інші операційні витрати	110	8 843	67 342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 843	67 342

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехає Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2023 рік
 (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові витрати з інших сегментів	120	7	276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	276
вирати від участі в капіталі, які безпосередньо можна класифікувати до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	7	276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	276
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат з інших сегментів	149	608 083	520 122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	608 083	520 122
Непродовжені витрати з них:	150	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	55 840	11 435	55 840	11 435
адміністративні, бухгалтерські за інші витрати оперативної діяльності, які розподіляються на звітні сегменти	151	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
фінансові витрати	152	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
податки на прибуток	154	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	54 397	9 756	54 397	9 756
Вироджування товарів/робіт реалізованих/арендованих інвентарів, робіт, послуг) інших витрат сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 443	1 679	1 443	1 679
Усього витрат відправності (п. 140 + п. 150 + п. 160)	170	608 083	520 122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 840	11 435	663 923	531 577
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	74 150	327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 150	327
(п. 040 - п. 140)																	
4. Фінансовий результат діяльності відправності (п. 070 - п. 170)	190	74 150	327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55 840)	(11 435)	18 310	(11 108)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Щехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність, відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами»

за 2023 рік

(продовження)

	7	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5. Активи поточні сегментів	200	364 764	340 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364 764	340 533
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні активи	202	74 654	84 145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 654	84 145
Оборотні активи	203	290 110	256 388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 110	256 388
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вертикальні активи з них:	220	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
221	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
222	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
Усього активів підприємства	220	364 764	340 533	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364 764	340 533
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	45 020	41 985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 020	41 985
241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Державної зобов'язання і забезпечення	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	243	45 020	41 985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 020	41 985
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вертикальні зобов'язання з них:	260	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
261	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
262	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	45 020	41 985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 020	41 985
7. Капітальні інвестиції	280	2 068	2 106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 068	2 106
8. Амортизаційні необоротні активи	290	2 390	2 764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 390	2 764

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

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

1. Основа складання звітності

Компанія веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - НП(С)БО). Концептуальну основу фінансової звітності складають НП(С)БО, вказаний Закон, а також інші нормативно-правові акти України.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2023 року.

2. Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії використання оцінок і припущень, які впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Дані оцінки базуються на інформації, яка була відома на момент складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Найбільш суттєві оцінки відносно даної фінансової звітності відносяться до корисного терміну використання основних засобів і нематеріальних активів, відстрочених податків, резервів сумнівної заборгованості.

3. Функціональна валюта

Грунтуючись на економічній сутності основних операцій і умов, в яких існує Компанія, функціональною валютою Компанії була визначена українська гривня (UAH). Таким чином, операції у валюті, відмінній від української гривні, вважаються операціями в іноземній валюті.

4. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну, 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 перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням зносу. Первісна вартість нематеріальних амортизується за пряmlinійним методом протягом розрахункового строку їх служби і становить не менше 2 та не більше 10 років.

6. Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів, відображених у фінансовій звітності Компанії, здійснюється у відповідності до П(С)БО № 7 «Основні засоби». Вартість основних засобів включає первісну історичну вартість і вартість заміни частини основних засобів, якщо виконуються критерії визнання основного засобу.

Амортизація основних засобів здійснюється пряmlinійним методом із застосуванням наступних термінів корисного використання для окремих груп основних засобів:

- будинки і споруди – 20 років;
- машини та обладнання – від 2 до 15 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар – від 1 до 4 років;
- малолінійні необоротні матеріальні активи – амортизація нараховується 100% при введенні в експлуатацію.

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання та статті незавершеного будівництва до введення їх в експлуатацію.

Доходи або збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються до операційного прибутку.

Витрати на ремонт та обслуговування включаються до звіту про фінансові результати за період, якого вони стосуються. Вартість значного ремонту включається до балансової вартості активів, якщо існує ймовірність, що Компанія отримає від нього економічні вигоди, які перевищатьимуть раніше визначені виробничі показники цього активу. Вартість значного ремонту амортизується протягом строку експлуатації відповідного активу, що залишився.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

7. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю (зокрема, дебіторська заборгованість, яка не призначена для перепродажу), переглядається щодо можливого знецінення на кожну звітну дату на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втраг від зменшення корисності очікуваного грошового 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. В примітках до фінансової звітності для фінансових активів і фінансових зобов'язань наводиться інформація щодо наявного кредитного ризику із зазначенням його максимальної суми на дату балансу (без урахування справедливої вартості застави).

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Компанія власний кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, від дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги), від фінансової діяльності, операцій з іноземною валютою та з іншими фінансовими інструментами.

Основні фінансові інструменти, які можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику для Компанії, – це грошові кошти (їх еквіваленти) і дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги).

8. Запаси

Сировина, матеріали, запасні частини і товари відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ФІФО (методом собівартості перших за часом надходження). Вартість запасів включає в себе вартість придбання і вартість транспортно-заготівельних витрат. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає також відповідну частину загальновиробничих витрат і виключаючи витрати на відсотки.

Чиста вартість реалізації визначається як ціна продажу при звичайній діяльності зменшена на вартість витрат, необхідних на доопрацювання і реалізацію запасів.

9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за вартістю, вказаною у відповідних первинних документах за нарахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівної заборгованості створюється у випадках, коли є об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всі суми, належні їй відповідно до початкових умов рахунку. Компанія нараховує 100% резерв на покриття заборгованості строком давності понад 90 днів. Відповідно до положень українського законодавства, заборгованість, з терміном виконання більше трьох років або така, щодо якої існує негативне рішення суду, є безнадійною і підлягає списанню.

Довгострокова грошова дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Розрахунок теперішньої вартості однієї гривні в майбутньому (PV) здійснюється за формулою:

$$PV = FV : (1+i)^n$$

де: FV – майбутня вартість;

PV – теперішня вартість;

i – ставка дисконтування;

n – число періодів, за які нараховуються відсотки.

При розрахунку теперішньої вартості ставкою дисконтування Компанія прийняла річну облікову ставку рефінансування НБУ, яка діяла на 31.12.2023 року.

Компанія прийняла рішення при відображенні у фінансовій звітності довгострокової дебіторської заборгованості та довгострокових зобов'язань, застосувати відповідні оцінки, використовуючи перспективний підхід.

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в касі, на поточних та депозитних банківських рахунках терміном до 3 місяців (у випадку відсутності можливості дострокового повернення депозиту) та терміном до 12 місяців (у випадку наявності можливості дострокового повернення депозиту).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не сказано інше)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

11. Процентні кредити

Початково кредити і позики визнаються за справедливою вартістю отриманих активів зменшених на витрати пов'язані з отриманням кредитів.

Доходи і витрати відображаються згорнуто в фінансових результатах, якщо заборгованість списується або в результаті її амортизації.

Процентні витрати відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

12. Визнання доходів і витрат

Для визнання доходу мають бути виконані наступні критерії:

Продаж товарів: дохід визнається, коли значні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар, перейшли до покупця, а сума доходу може бути достовірно оцінена.

Надання послуг: дохід визнається виходячи з ступеня завершеності операції.

Собівартість реалізації, пов'язана з отриманням доходом, визнається разом з таким доходом.

13. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції які має Компанія - це інвестиції в дочірні підприємства, що обліковуються за вартістю визначеною методом участі в капіталі. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, котра є часткою інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (витрат) від участі в капіталі. Водночас балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних дивідендів від об'єкта інвестування.

14. Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло в результаті минулої події, й існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання необхідним буде відволікання економічних витід, а також сума такого зобов'язання може бути надійно оцінена. Якщо Компанія планує одержати відшкодування деякої частини або всієї суми резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про фінансові результати за врахуванням відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є істотним, - резерви дисконтуються за поточною ставкою дисконтування, яка відображає, коли це можливо, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається фінансовими витратами (витрати на позики).

15. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду ні змін в обліковій політиці, ні зміни презентації, які б вимагали змін в порівняльних даних не було.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023 ФІНАНСОВИЙ РІК

(i) Операції з пов'язаними особами

Діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією готових кормів, преміксів та концентратів, реалізацією сільськогосподарської продукції, а також інших операцій з компаніями, які входять до Групи компаній Теувес та Групи компаній Агріфірм. Компанії групи перебувають під спільним контролем й відповідно є пов'язаними компаніями.

Перелік пов'язаних компаній:

- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ»
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Н'ЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Н'ЮСАЙНС РІЕЛ ІСТЕЙТ ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЙН»
- ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕУВЕС ХОЛДІНГ (THEEUWES HOLDING B.V.) «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»
- ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОФІРМА «РОЗВОЛОЖЖЯ»
- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕГРА КОНТИНЕНТАЛЬ»
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Н'ЮСАЙНС ГРУП»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Н'ЮСАЙНС ПРЕМІКС ІНТЕРНЕШНЛ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕГРА ПОЛАНД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС РІЕЛ ІСТЕЙТ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРІФІРМ ПОЛЬЩА»

Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються Компанією за методом участі у капіталі інших підприємств, тис. грн.:

Назва дочірньої компанії	Частка в капіталі, %	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2022	Інвестиції в дочірні компанії протягом 2023 року	Частка інвестора в чистому прибутку за 2023 рік	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2023
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	100	43 014	-	(54 396,72)	(11 383)
ТОВ «Цехаве Протеїн»	100	35 142	-	38 830,44	73 973
	-	78 156			62 590

Реалізація пов'язаним компаніям (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/ кредиторська заборгованість пов'язаних компаній за іншими операціями за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, і станом на ці звітні дати включають:

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2023		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2023		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.23	
		В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	152 537	-	146 732	-	13 020
ТОВ «Цехаве Протеїн»	UAH	-	180	-	3 950	-	3 941
ПП «Агрофірма «Розволожжя»»	UAH	-	6 998	-	9 472	-	-
ТОВ «Тегра Контименталь»	EUR	1 245	48 940	1 245	48 493	-	-
ТОВ «Тегра Поланд»	EUR	864	33 983	782	30 748	82	3 452
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	118	4 589	104	4 195	14	575

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехавс Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(і) Операції з пов'язаними особами (продовження)

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2022		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2022		Зоборгованість пов'язаних компаній на 31.12.22	
		В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	92 919	-	111 453	-	7 215
ТОВ «Цехавс Протеїн»	UAH	-	2 482	-	13 563	-	7 711
ДП «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»	UAH	-	10	-	10	-	-
ПП «Агрофірма «Розволочжя»	UAH	-	11 528	-	9 859	-	2 474
ТОВ «Тегра Континенталь»	EUR	186	7 009	186	7 009	-	-
ТОВ «Тегра Поланд»	EUR	55	1 816	55	1 816	-	-

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська зоборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної фінансової допомоги, операції з отримання/погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Тевус Холдінгс»	АО «Н'юсайнс Бельгія»	ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	ТОВ «Цехавс Протеїн»	ДП ЗАТ «Тегра Україна»
Поворотна фінансова допомога						
Перераховано пов'язаній стороні	UAH	-	-	-	109 220	-
Повернуто пов'язаною стороною	UAH	-	-	-	187 190	-
Зоборгованість пов'язаної сторони	UAH	-	-	-	69 220	-
Придбання товарів та послуг						
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	19	425	-	-	-
	UAH	771	16 898	12 560	277 169	567
Сплачено пов'язаною стороною	EUR	26	720	-	-	-
	UAH	1 045	28 395	14 890	265 229	567
Зоборгованість пов'язаної сторони	EUR	5	38	-	-	-
	UAH	201	1 617	1 140	21 477	-
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам						
Нараховано пов'язаною стороною	EUR	-	-	-	-	-
	USD	-	-	-	-	-
	UAH	-	-	-	-	-
Сплачено пов'язаною стороною	EUR	-	-	-	-	-
	USD	2	1	-	-	-
	UAH	38	44	-	-	-
Податок на доходи переказані	EUR	-	-	-	-	-
	USD	0	0	-	-	-
	UAH	2	5	-	-	-
Зоборгованість пов'язаної сторони	EUR	0	-	-	-	-
	USD	-	-	-	-	-
	UAH	1	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(i) Операції з пов'язаними особами (продовження)

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної фінансової допомоги, операції з отримання/погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Теунес Холдінгс»	АО «Н'юсайнс Бельгія»	ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	ТОВ «Цехаве Протеїнс»	ДП ЗАТ «Тетра Україна»	ТОВ «Теунес Ріел Істейт»
Поворотна фінансова допомога							
Перераховано пов'язаній стороні	UAH	-	-	-	227 490	-	-
Повернуто пов'язаною стороною	UAH	-	-	-	144 020	-	-
Заборгованість пов'язаної стороні	UAH	-	-	-	147 190	-	-
Безповоротна фінансова допомога							
Перераховано пов'язаній стороні	UAH	-	-	30 000	-	-	-
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	12	442	-	-	-	-
	UAH	489	17 394	8 400	262 398	2 877	990
Сплатено пов'язаній стороні	EUR	3	149	-	-	-	-
	UAH	114	4 261	5 620	225 935	2 877	990
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	12	334	-	-	-	-
	UAH	467	13 000	3 470	9 537	-	0
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам							
Нараховано пов'язаній стороні	EUR	0	0	-	-	-	-
	USD	3	3	-	-	-	-
	UAH	95	95	-	-	-	-
Сплатено пов'язаній стороні	EUR	0	0	-	-	-	-
	USD	17	16	-	-	-	-
	UAH	524	503	-	-	-	-
Податок на доходи нерезидентів	EUR	0	0	-	-	-	-
	USD	2	2	-	-	-	-
	UAH	52	54	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	0	0	-	-	-	-
	USD	2	1	-	-	-	-
	UAH	61	48	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ii) Дебіторська заборгованість

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Довгострокова дебіторська заборгованість, в т.ч.	8	-
Поворотна фінансова допомога працівникам, в т.ч.:		
Маліновський Юрій Валентинович	(3)	-
Нечипорук Дмитро Олександрович	0	-
Скрипник Володимир Валентинович	12	-

Зміни в дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	37 916	47 798
вітчизняних покупців, в т.ч.:	73 516	72 003
пов'язаних осіб:		
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейтс»	7 215	13 020
ТОВ «Цехаве Протеїн»	7 711	3 941
ПП «Агрофірма «Розколомжся»»	2 474	-
резерв сумнівної заборгованості, в т.ч.:	(40 084)	(38 263)
пов'язаних осіб	-	-
іноземних покупців, в т.ч.:	4 484	14 058
пов'язаних осіб:		
ТОВ «Тезра Поланд»	-	3 452
ТОВ «Агріфірма Польша»	-	375

Зміни в дебіторській заборгованості за виданими авансами, а також за розрахунками з бюджетом за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Видані аванси	2 817	1 588
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	8 995	12 803
податок на додану вартість	4 811	12 766
податок на прибуток	4 134	37

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Інша поточна дебіторська заборгованість	147 502	69 808
в т.ч. пов'язаних осіб		
ТОВ «Цехаве Протеїн»	147 190	69 220

Станом на 31 грудня 2023 року сума дебіторської заборгованості по поворотній фінансовій допомозі становить 69 220 тис. грн. Збитків від зменшення корисності немає.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(iii) Фінансові інструменти

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2023 року складався з наступного:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
гроші та їх еквіваленти	2 234	93 753
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37 916	47 798
довгострокова дебіторська заборгованість	8	-
інша поточна дебіторська заборгованість	147 502	69 808
	187 660	211 359

Грошові кошти Компанії розміщені в великому відомому іноземному банку – Райффайзен Банк Аваль, розташованому на території України, який має надійну репутацію. Райффайзен Банк Аваль входить в групу найприбутковіших фінансових установ в Україні.

Дебіторська заборгованість наведена за вирахуванням суми резерву сумнівної заборгованості. Концентрація кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обмежується тим фактом, що серед клієнтів Компанії є пов'язані особи.

Також, щодо дебіторської заборгованості Компанія дотримується кредитної політики, потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості знижується шляхом детального вивчення контрагентів (існуючих та потенційних) на предмет їх благонадійності та платоспроможності, встановлення лімітів заборгованості для кожного контрагенті й контролю за їх дотриманням.

(iv) Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2023 року включали наступне:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Витрати на страхування	78	911
Витрати на CRM	133	241
Витрати на Сертифікацію GMP+	-	124
Витрати на підписку періодичних видань	15	16
Інші послуги	36	71
	262	1 363

(v) Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2023 року 50% статутного капіталу Компанії належить ЗАКРИТОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ТЕУВЕС ХОЛДІНГ" і 50% - АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "Н'ЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ". Статутний капітал сформовано на 100% і станом на 31 грудня 2023 року він включає:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Зареєстрований капітал	10 577	10 577

За період з 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року Компанія не розподіляла прибуток і не спрямовувала його на виплату дивідендів.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vi) Відсоткові кредити та позики

Відсоткові кредити та позики станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року включали наступні:

	Валюта	Відсоткова ставка на 31.12.2023, %	Строк погашення	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
				в валюті, тис.	Тис. грн.	в валюті, тис.	Тис. грн.
Кредитна лінія (1)	UAH	15,4%	31.08.2024	-	-	-	-
Відновлювальна позикова лінія (2)	EUR	7%	31.12.2028	-	-	-	-
Відновлювальна позикова лінія (3)	USD	7%	31.12.2028	-	-	-	-
Відновлювальна позикова лінія (4)	EUR	7%	31.12.2028	-	-	-	-
Відновлювальна позикова лінія (5)	USD	7%	31.12.2028	-	-	-	-

Кредитна лінія (1) - Згідно договору про надання відновлювальної кредитної лінії банк надає кредит в гривні, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі до 337 284 тис. грн. Кредитна лінія надається для фінансування поточної діяльності. Ставка кредитування на звітну дату складала 15,4 % річних. Всі зобов'язання за даним договором Компанія повинна виконати в строк до 31.08.2024 року.

Відновлювальні позикові лінії (2, 3, 4, 5)

- Згідно договорів про надання відновлювальної позикової лінії в євро і доларах США, Компанії надаються позики в євро та доларах США, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі 30 000 тис. євро і 30 000 тис. доларів США відповідно. Позикова лінія надається для поповнення оборотних коштів Компанії. Ставка кредитування на звітну дату складала 7,0 % річних. Всі боргові зобов'язання за даними договорами Компанія повинна виконувати як у повному розмірі так і окремими частинами в будь-який час протягом дії договору. Термін дії договорів - до 31.12.2028.

	Загальна сума, що підлягає погашенню, тис.
Відновлювальна позикова лінія (2, 3, 4, 5)	
<i>кредит (в доларах США)</i>	-
<i>відсотки (в доларах США)</i>	-
<i>кредит (в євро)</i>	-
<i>відсотки (в євро)</i>	-

(vii) Кредиторська заборгованість

Зміни в кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	29 989	30 411
розрахунки з вітчизняними постачальниками, в т.ч.:	16 404	28 560
<i>пов'язані особи</i>		
<i>ТОВ «Н'юслайн Ріел Істейт»</i>	3 470	1 140
<i>ТОВ «Цехаве Протейн»</i>	9 537	21 477
розрахунки з іноземними постачальниками, в т.ч.:	13 584	1 851
<i>пов'язані осіб</i>		
<i>Н'юслайн Бельджіум</i>	13 000	1 617
<i>Тевес Холдінг</i>	467	203

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vii) Кредиторська заборгованість (продовження)

Інші види кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року включають:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	554	1 131
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:		
Податок на прибуток	207	1 375
податок на доходи фізичних осіб	-	873
інші податки	191	464
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	16	38
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	53	359
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	810	2 049
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	-	-
Зобов'язання по нарахованим відсоткам, в тому числі	537	5 319
<i>Н'юсейнс Бельджіум</i>	109	1
<i>Тевес Холдінг</i>	48	-
Податковий кредит	61	1
Поверотна фінансова допомога	415	239
Інші поточні зобов'язання	-	4 800
	13	279

(viii) Податок на прибуток

Основні складові доходів/витрат з податку на прибуток за звітні періоди наступні:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Поточний податок на прибуток	(2 011)	(4 971)
Відстрочений податок на прибуток	3 690	6 414
Разом (витрати)/доходи з податку на прибуток	1 679	1 443

Дохід Компанії оподатковувався податком тільки на території України.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від законодавчо встановленої ставки податку на прибуток.

Відповідність витрат (доходів) з податку на прибуток, наведених в цій фінансовій звітності, і добутку прибутку (збитку) до оподаткування і законодавчо встановленої ставки податку на прибуток за звітний період наступна:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Прибуток (збиток) до оподаткування	(9 429)	19 753
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	(1 697)	3 556
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	18	(4 999)
Разом витрати/(доходи) з податку на прибуток	(1 679)	(1 443)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(ці суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(viii) Податок на прибуток (продовження)

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18% і вона не змінювалася протягом року, який закінчився 31 грудня 2023 року.

Для розрахунку відстрочених податків станом на 31 грудня 2022 року і станом на 31 грудня 2023 року використовувалася ставка податку на прибуток 18%.

Відстрочені активи і зобов'язання з податку на прибуток розраховані за ставкою 18% станом на звітні дати наступні:

	На 31 грудня 2022	Віднесено на фінансовий результат	На 31 грудня 2023
Інвестиції пов'язаним сторонам	(7 840)	(7 840)	0
Різниця між податковою базою та залишковою вартістю ОЗ	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	7 215	328	6 887
Інші забезпечення	1 350	1 098	252
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	725	6 414	7 139

Загальна сума відстрочених податкових активів станом на 31 грудня 2023 з податку на прибуток складає 7 139 тис. грн.

(ix) Оренда

Сума недисконтованих мінімальних орендних платежів за договорами оренди офісних, складських приміщень та цілісного майнового комплексу

	На початок року	На кінець року
До 1 року	11 690	15 754
Від 1 до 5 років	18 000	13 680
Понад 5 років	-	-

Додатково до примітки V, де розкриті інші операційні доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Компанія визнала у витратах здійснені орендні платежі в сумі:

- Адміністративні витрати – 579 тис. грн.;
- Собівартість виготовленої продукції – 10 425 тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(x) Непередбачені зобов'язання

Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточнюється і розширюється новими нормами. Положення нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від суб'єктивної точки зору посадових осіб місцевих, регіональних і центральних органів державної виконавчої влади та інших урядових інститутів.

Досить поширеним явищем є розбіжність тлумачення окремих положень законодавства різними державними органами.

На думку керівництва Компанії, діяльність Компанії здійснювалася і здійснюється відповідно до законодавства, зокрема, всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

У той же час, можливо, що операції та інтерпретації, що не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому, і цей ризик істотно зменшується з плином часу. В даному випадку недоцільно визначати суму не заявлених позовів, які можуть виникнути, або суму інших збитків в результаті несприятливих умов.

(xi) Інші надходження

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Інші надходження, в т.ч.	510	574
Компенсації нестачі за результатами інвентаризації	11	18
Стягнення по судовому наказу	38	228
Дохід від реалізації іноземної валюти	403	328
Дохід від покупки іноземної валюти	58	-

(xii) Інші платежі

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Інші платежі, в т.ч.	3 694	3 301
Витрачання на розрахунки з підзвітними особами	40	8
Витрачання на оплату послуг банку	482	174
Витрачання на погашення заборгованості, аліменти	190	132
Витрачання на страхування	-	2 012
Витрачання на митне оформлення	2 543	975
Витрачання на продаж іноземної валюти	439	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xiii) Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність складена на припущенні про безперервність діяльності, згідно з яким активи продаються, а зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність, що додається, не включає коригування, які повинні бути зроблені у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі. За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Компанія визнала прибуток в сумі 21 196 тисяч гривень (2022 збиток: 7 750 тисяч гривень).

Також, слід зауважити, що дотепер в Україні продовжується російсько-українська війна, яка загострилася 24 лютого 2022 року внаслідок повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України. Президентом України вкотре продовжений воєнний стан до 13 травня 2024 року.

Станом на поточну дату усі необоротні активи Компанії залишаються цілими. Пошкоджень, пов'язаних із агресією Російської Федерації не було виявлено.

В умовах війни та під загрозою ракетних обстрілів, що продовжується уже більше року, Компанія продовжує виконувати свої зобов'язання перед державою, клієнтами, постачальниками, банками тощо. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність.

Ці події та умови є значним фактором невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Компанія не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності та надійно та достовірно оцінювати вплив на свою діяльність та звітність. Залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії у цілому. Відповідні коригування до фінансової звітності внаслідок цих невизначеностей будуть зроблені у наступному звітному періоді після фактичного настання таких подій та їх достовірної оцінки.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї окремої фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. У разі потреби, Компанія також заручилась необхідною підтримкою з боку материнських компаній Theeuwes Holding B.V. та Nuscience Belgium N.V.

(xiv) Події після дати балансу

Після звітної дати та на дату затвердження цієї фінансової звітності у Компанії не відбувалось суттєвих подій, які могли б вплинути на фінансову звітність.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ванденбоорн Й.М.Г.

Копонкевич Н.Г.