

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Євронейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

Звіт
незалежного аудитора

щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

за 2023 рік, станом на 31 грудня 2023 року

Адресат:

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА
ДІДЖІТАЛ ЛТД"

м. Київ, 2024 рік

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД», (ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»), Код 40206724, за 2023 рік, станом на 31.12.2023р., що складається зі звіту про фінансовий стаи, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власиому капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, який складено на 31 грудня 2023 року, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» відображає доетовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НН(е)БО), прийнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості (управління якістю), які визначені міжнародними стандартами контролю якості (управління якістю), аудиту, огляду, ішого падання вневненості та супутніх послуг, прийнятими Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання виевненості, а також Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, які, оприлюднені Міжнародною федерацією бухгалтерів", (надалі – МСА), оприлюднених державною мовою на офіційному веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку та аудиту, який забезпечує їх актуалізацію, (МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) виданими IESBA (PMCEB) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також викопали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу PMCEB.

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

Суттєва невизначеність, що стоєється безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на *Примітку 4*. до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про екоіомічне середовище, в умовах якого товариство здійснює свою діяльність, та *Примітку 5*. щодо безперервності діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні.

Повномасштабне вторгнення Росії в Україну принесло нові виклики, які торкнулися як великих компаній, так і малого й середнього бізнесу.

Ключовим завданням внутрішньої політики було переведення національної економіки на воєнні рейки, створення ефективної моделі мобілізації та нерерозподілу ресурсів економіки (фінансових, трудових, матеріальних) для максимально можливого задоволення потреб військово-оборонного комплексу та збройних сил.

В зв'язку з продовженням воєнної агресії росії військовий стан продовжується, за дослідженнями Національного банку України, за підсумками 2023 року споживчі ціпи зросли на 105,1%. Ціповий тиск залишається значним через наслідки війни, у тому числі руйнування підприємств та інфраструктури, порушення ланцюгів виробництва та постачання. Крім того, витрати бізнесу й надалі зростали внаслідок енергетичного терору росії. Інфляційні очікування, попри стабілізацію, залишалися підвищеними.

Загалом за минулий рік інфляція сповільнилася до 5,1% (у 2022 році – 26,6%). За оцінкою НБУ, ВВП зріс на 6,5% у IV кварталі. Загалом, у новому інфляційному звіті НБУ покращив оцінку зростання ВВП у 2023 — з 4,9% до 5,7%. За цим же прогнозом, ВВП України зросте на 3,6% у 2024 та на 5,8% у 2025.

Упаслідок енергетичного терору з боку росії підприємства торгівлі та сектору послуг доволі швидко адаптувалися до відключень електроенергії. Обмеженим був вплив і на аграрний сектор. Натомість значних втрат винуску зазнала промисловість, зокрема металургія.

Національний банк нехотів ключове припущення прогнозу щодо безпекової ситуації з огляду на інтенсифікацію бойових дій та посилення терактів проти критичної інфраструктури. Базовий сценарій нового макропрогнозу передбачає відчутне зменшення безпекових ризиків з початку наступного року. Відповідно відтерміновано у часі й повповіпие розблокування морських портів та зниження премії за ризик України. Інтенсифікація війни та вищій, ніж передбачається, дефіцит електроенергії внаслідок терактів росії, можуть суттєвіше обмежити економічну активність і посилити інфляційний тиск.

Фінансова звітність складалося на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Товариством прийнято припущення про те, що воно не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Управлінський персонал товариства здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності роботи Товариства. В той же час, враховуючи обставини, що зазначені, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації в країні та світі і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у воєнній та політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стають відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, викопано, висловлено думку без застереження.

Обов'язок проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємства за 2023 рік виикає, тому що показники річної фінансової звітності товариства протягом двох попередніх років поспіль відповідають критеріям для середніх підприємств.

Аудит фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, проводиться вперше. Товариство не відноситься до підприємств, що становлять суцільний інтерес.

Даний Звіт незалежного аудитора складений за призначенням, та не може бути використаний для інших цілей.

Інша інформація

Керівництво ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що скінчився 31 грудня 2023 року.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво компанії підготувало й надало на момент проведення аудиту.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, включає Звіт про управління за 2023 рік, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд іншої інформації компанії ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД», нами досліджено відповідність складення Звіту про управління вимогам Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом МФУ 07.12.2018 № 982, з змінами.

Відповідальність за складання, новоту й достовірність Звіт про управління несе управлінський персонал товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

Ми розглянули, чи існує суттєва невідповідність між іншою фінансовою 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 фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили у іншій фінансовій інформації за 2023 рік ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність керівництва товариства за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до застосовної концентруальної основи загального призначення НП(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає

потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства 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. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

В товаристві керівництво несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом;

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

При виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» ми керувалися вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII; Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV; Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»; вимогами інших законодавчих та нормативних правових актів України, внутрішніми документами Товариства.

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» є середнім підприємством. Товариство забезпечило повне розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності станом на дату нашого аудиту, відповідно до вимог, встановлених законодавством.

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, Директором товариства Субота Анастасією Вікторівною, яка є посадовою особою в товаристві, згідно з повноваженнями, наданими їй Статутом товариства.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які вимагали б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б вплинути на фінансову звітність.

Звіт про управління, який складено відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний 2023 рік; відсутні суттєві викривлення у звіті про управління.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням Директору товариства Назаренко Олені Іллівні, яку наділено найвищими повноваженнями.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер з аудиту фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2023 рік, що закінчився 31 грудня 2023 року є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші, ніж обов'язковий аудит, послуги, інформація про які не розкрита у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи

фінансової звітності, а саме, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, яка є для товариства прийнятною конценцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Управлінським персоналом розкрито інформацію про наявність суттєвої невизначеності, пов'язаної з військовим станом в Україні, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності товариства на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

Внаслідок власних для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше нереконструктивними, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Інші питання

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання вивченості, що є аудитом фінансової звітності № 16/10-23 від 16 жовтня 2023 року.

Договір підписано з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2023 рік, про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, НП(с)БО, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з 1 січня 2023 р. по 31 грудня 2023 року.

Перевірка проводилась в термін з 16 жовтня 2023 року по 22 травня 2024 року.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

1. Назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ» ТОВ «АФ «МОНОЛІТ», https://auditmonolit.com.ua
2. Код ЄДРПОУ	21357002
3. Юр. Адреса, адреса для листування	20300, м. Умань, вул. Європейська, 50, к. 51
4. Місцезнаходження к. тел., ел. адреса.	04212, м. Київ, просп. Г. Сталінграду, 27, 2 пов. +38 050 312 72 82; info@monolit-elita.com.ua
5. Основний вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань онодаткування
6. Номер реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	100545, 100546, 100547, 100549
7. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1943, зареєстровано в Розділі 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
8. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу	Зареєстровано, від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор.

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2023 рік.
 - Баланс (Звіт про фінансовий стаи) на 31 грудня 2023 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2022 та 2023 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік;
 - Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2023 рік. (Додаток 1);
 - Додаток 2 до Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік.

2. Звіт про управління за 2023 рік.

3. Документ, що підтверджує, що ТОВ «АФ «МОНОЛІТ» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Інформація з Витягу з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності щодо ТОВ «АФ «МОНОЛІТ».

Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Безуглова Наталія Іванівна.

*Партнер з аудиту
Директорка ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»:*

МП

Адреса ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»:

(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Дата звіту аудитора:



Безуглова Н.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

*Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51*

22 травня 2024 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ІТД"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **Україна, м.Київ, Солом'янський район** за КАТОТТГ І _____
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, запам'ятовування, відтворення звуку й зображення** за КВЕД _____

КОДИ		
2024	01	01
40206724		
UA80000000000980793		
240		
46.43		

Середня кількість працівників ² **38**
Адреса, телефон **проспект Валерія Лобановського, буд. 14, оф. 107, Солом'янський р-н, м. КИЇВ, 03037** 4066520
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код ридка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	379	379
накопичена амортизація	1002	379	379
Незавершені капітальні інвестиції	1005	24	20
Основні засоби	1010	3 845	6 470
первісна вартість	1011	6 521	10 100
знос	1012	2 676	3 630
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	717	1 418
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 586	7 908
II. Оборотні активи			
Запас	1100	283 779	306 295
виробничі запаси	1101	718	698
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	283 061	305 596
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Деозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	117 704	226 890
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за видами авіасамп	1130	11 514	670
з бюджетом	1135	15 624	27
*у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	18	592
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	26 498	24 662
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 503	10 369
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	13 503	10 369
Витрати майбутніх періодів	1170	65	71
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	224	450
Усього за розділом II	1195	468 929	570 026
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	473 515	577 934

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	2 003	2 003
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	1420	277 935	521 733
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	279 938	523 736
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенейні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-пота	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	23 250	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	154 159	28 775
розрахунками з бюджетом	1620	11 777	19 946
у тому числі з надатку на прибуток	1621	11 687	19 821
розрахунками зі страхування	1625	62	96
розрахунками з оплати праці	1630	220	355
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	493	756
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	804	1 039
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 351	2 533
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від нерестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 461	698
Усього за розділом III	1695	193 577	54 198
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	473 515	577 934

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна



1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальної громади.

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

Квитанція №1

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

Документ: S0100114 Ф1. Баланс

Файл: 800090040206724S010011410000166122023.XML

За період: Рік, 2023 р.

Документ доставлено до центрального рівня Державної податкової служби України 11.05.2024 в 15:27:20

Підписи документа: - перший - печатка, 40206724 ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД", сертифікат № 01000000000000000000000000007ef8f50, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

- другий - директор, 2776011547 СУБОТА АНАСТАСІЯ ВІКТОРІВНА, сертифікат № 0453c02000ced48f00000004e577b9fadd978124, видавець UA-14360570-2022 АЦСК АТ КБ «ПРИВАТБАНК»

- третій - бухгалтер, 2820707803 ЖУРАВСЬКА ОЛЕНА АНАТОЛІЇВНА, сертифікат № 0100000000000000000000000007e0e867, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

ДОКУМЕНТ ЗБЕРЕЖЕНО НА ЦЕНТРАЛЬНОМУ РІВНІ.

Присутні попередження.

Через певний час подбайте про прийом квитанції №2 щодо результатів перевірки та прийняття/неприйняття Вашого електронного документу.

Виявлені помилки/зауваження:

Попередження - порушення вимог ст.49 п.49.18 ПКУ. граничний термін подання звітності за звітний період - 29.02.2024.

Відправник: Автоматизована система "Єдине вікно подання електронної звітності" ДПС України, версія 2.3.8.104

Ексклюзивні матеріали, інфографіки, сервіси, анонси та роз'яснення на telegram-каналі ДПС https://t.me/tax_gov_ua

ДПС повідомляє про функціонування «Єдиного Вікна подання електронної звітності», скористатись яким можна за адресою: <https://www.tax.gov.ua/elektronna-zvitnist/priymannya-ta-obrobka-elektronnih-dokumentiv-its-edine-vikno/>

Квитанція №2

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

Звіт: Ф1. Баланс

За період: Рік, 2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 11.05.2024 у 15:28:03

Реєстраційний номер звіту: 9004003854 (800090040206724S010011410000166122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України

Директор
ТОВ "Карма Діджітал ЛТД"
Анастасія Субота

Головний бухгалтер
ТОВ "Карма Діджітал ЛТД"
Олена Журавська



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
40206724		

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код ридика	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 083 174	547 574
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(870 619)	(425 754)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	212 555	121 820
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	176 261	71 803
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(21 834)	(16 491)
Витрати на збут	2150	(45 817)	(27 075)
Інші операційні витрати	2180	(18 616)	(12 426)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	302 549	137 631
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 303	5 145
Інші доходи	2240	-	22
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 682)	(2 966)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	302 170	139 832
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(54 372)	(25 198)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	247 798	114 634
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	247 798	114 634

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати*	2500	7 166	6 214
Витрати на оплату праці	2505	22 727	14 162
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 466	2 817
Амортизація	2515	954	572
Інші операційні витрати	2520	50 954	32 227
Разом	2550	86 267	55 992

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олена Анатоліївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	101	01
40206724		

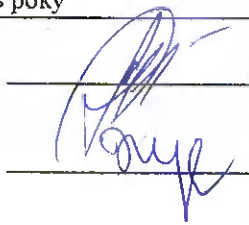
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 063 597	598 836
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	125 055	83 424
Надходження від повернення авансів	3020	1 582	518
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	12 294	10 545
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(668 197)	(416 631)
Праці	3105	(17 024)	(10 768)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 432)	(2 828)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(62 380)	(34 556)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(46 940)	(19 417)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10 579)	(11 825)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 861)	(3 314)
Витрачання на оплату авансів	3135	(143 096)	(56 420)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 078)	(1 406)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(282 317)	(195 602)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 004	-24 888
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	713	2 114
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

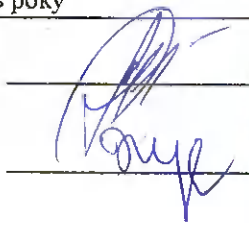
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	713	2 114
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	277 270	25 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	300 520	1 750
Сплату дивідендів	3355	(3 505)	(4 127)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-26 755	19 123
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 038	-3 651
Залишок коштів на початок року	3405	13 503	13 797
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(96)	3 357
Залишок коштів на кінець року	3415	10 369	13 503

Керівник



Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер



Журав'ка Олена Анатоліївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
40206724		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 003	-	-	-	168 338	-	-	170 341
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(10)	-	-	(10)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 003	-	-	-	168 328	-	-	170 331
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	114 634	-	-	114 634
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(5 000)	-	-	(5 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Головний бухгалтер

ТОВ "Карма Діджитал ЛТД"
Олена Журавська



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вплучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	109 634	-	-	109 634
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	277 962	-	-	279 965

Керівник

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер

Журавська Олепа Анатоліївна



Квитанція №1

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

Документ: S0104009 Ф4. Звіт про власний капітал

Файл: 800090040206724S010400910000087122022.XML

За період: Рік, 2022 р.

Документ доставлено до центрального рівня Державної податкової служби України 13.04.2023 в 13:48:16

Підписи документа: - перший - печатка, 40206724 ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД", сертифікат №

01000789dc5f, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

- другий - директор, 2776011547 Субота Анастасія Вікторівна, сертифікат № 01000789dc5d, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

- третій - бухгалтер, 2820707803 ЖУРАВСЬКА ОЛЕНА АНАТОЛІЙВНА, сертифікат № 0100077a3510, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

ДОКУМЕНТ ЗБЕРЕЖЕНО НА ЦЕНТРАЛЬНОМУ РІВНІ.

Присутні попередження.

Через певний час подбайте про прийом квитанції №2 щодо результатів перевірки та прийняття/неприйняття Вашого електронного документу.

Виявлені помилки/зауваження:

Попередження - порушення вимог ст.49 п.49.18 ПКУ. Граничний термін подання звітності за звітний період - 01.03.2023.

Бідправник: Автоматизована система "Єдине вікно подання електронних документів" ДПС України, версія 2.3.8.68

Ексклюзивні матеріали, інфографіки, сервіси, анонси та роз'яснення на telegram-каналі ДПС https://t.me/tax_gov_ua

ДПС повідомляє про функціонування «Єдиного Бікна подання електронної звітності», скористатись яким можна за адресою: <https://www.tax.gov.ua/elektronna-zvinitist/priymannya-ta-obrobka-elektronnih-dokumentiv-its-edine-vikno/>

Квитанція №2

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

Звіт: Ф4. Звіт про власний капітал

За період: Рік, 2022 р.

Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України 13.04.2023 у 14:10:26

Реєстраційний номер звіту: 9003945234 (800090040206724S010400910000087122022.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення

помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах

державної статистики та(або) необхідності надання уточнень

Вам буде повідомлено додатково.

Бідправник: Центр обробки електронних звітів Держстату України

Директор
ТОВ "Карма Діджітал ЛТД"
Анастасія Субота

Головний бухгалтер
ТОВ "Карма Діджітал ЛТД"
Олена Журавська



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	243 798	-	-	243 798
Залишок на кінець року	4300	2 003	-	-	-	521 733	-	-	523 736

Керівник

[Handwritten signature]

Субота Анастасія Вікторівна

Головний бухгалтер



Журавська Олена Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Кодж	2023	12	31
	40206724		
	UA800000000000986793		
	240		
	46.43		

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГУТ

за СПОДУ

за КОПФ

за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля побутовими електроапаратами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛІД"

Територія Київ, Солом'янський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801068

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибуло за рік		Нарахування амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	87	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87	87
Інші нематеріальні активи	070	292	292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292	292
Разом	080	379	379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	379
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)												

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			12	13	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1253	767	140	-	-	-	-	205	-	-	-	1393	972	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2766	28	2679	-	-	-	-	336	-	-	-	5445	364	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1271	676	484	-	-	-	-	305	-	-	-	1755	981	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	32	6	175	-	-	-	-	7	-	-	-	207	13	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	1199	1199	101	-	-	-	-	101	-	-	-	1300	1300	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	6521	2676	3579	-	-	-	-	954	-	-	-	10100	3630	-	-	-	-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3478	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	101	20
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3579	20

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	797	4114
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	38
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	175464	14464
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3894
непродуктивні витрати і витрати	492	X	3172
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1682
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1303	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товаробічні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробічними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631) -

(632) - %

(633) -

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	168
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	10201
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	10369

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваних витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1351	1182	-	-	-	-	2533
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	4411	3894	-	92	46	-	8167
Разом	780	5762	5076	-	92	46	-	10700

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	15	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	638	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	45	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	305596	-	-
Разом	920	306295	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	226890	226890	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	24662	24662	-	-

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

(951) 92
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	55073
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	717
на кінець звітного року	1225	1418
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	54372
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	55073
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-701
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	954
Використано за рік - усього	1310	3579
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3478
з них машини та обладнання	1313	2679
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
малоцінні необоротні активи та інвентарь	1316	101
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -
 (1432) -
 (1433) -

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

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

Керівник

Сусота Анастасія Вікторівна



Головний бухгалтер

Журицька Олена Анатоліївна



Квитанція №1

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"
Документ: S0105008 Ф5. Примітки до річної звітності
Файл: 8000900040206724S010500810000170122023.XML

За період: Рік,2023 р.

Документ доставлено до центрального рівня Державної податкової служби України 11.05.2024 в 15:27:18

Підписи документа:- перший - печатка, 40206724 ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД", сертифікат № 010000000000000000000000000000007e8f8f50, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна"

- другий - директор, 2776011547 СУБОТА АНАСТАСІЯ ВІКТОРІВНА, сертифікат № 0453c02000ced48f00000004e577b9fadd978124, видавець UA-14360570-2022 АЦСК АТ КБ «ПРИВАТБАНК»

- третій - бухгалтер, 2820707803 ЖУРАВСЬКА ОЛЕНА АНАТОЛІВНА, сертифікат № 010000000000000000000000000000007e0e667, видавець UA-36865753-2101 КНЕДП ТОВ "Центр сертифікації к "Україна"

ДОКУМЕНТ ЗБЕРЕЖЕНО НА ЦЕНТРАЛЬНОМУ РІВНІ.

Присутні попередження.

Через певний час подбайте про прийом квитанції №2 щодо результатів перевірки та прийняття/неприйняття Вашого електронного документу.

Виявлені помилки/зауваження:

Попередження - порушення вимог ст.49 п.49.18 ПКУ. Граничний термін подання звітності за звітний період - 29.02.2024.

Відправник: Автоматизована система "Єдине вікно подання електронної звітності" ДПС України, версія 2.3.8.104

Ексклюзивні матеріали, інфографіки, сервіси, анонси та роз'яснення на telegram-каналі ДПС https://t.me/tax_gov_ua

ДПС повідомляє про функціонування «Єдиного Вікна подання електронної звітності», скористатись яким можна за адресою: <https://www.tax.gov.ua/elektronna-zvitnist/pryumannya-ta-obrobka-elektronni-dokumentiv-its-edine-vikno/>

Квитанція №2

Підприємство: 40206724 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД"

Звіт: Ф5. Примітки до річної звітності

За період: Рік,2023 р.

Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України 11.05.2024 у 15:28:03

Реєстраційний номер звіту: 9004003853 (800090040206724S010500810000170122023.XML)

Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України.

Кваліфіковані електронні підписи перевірено.

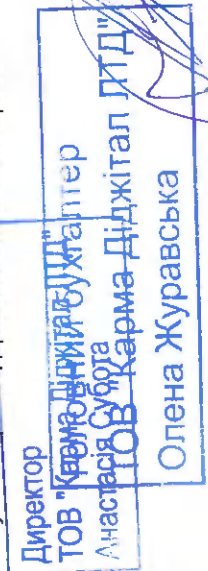
Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення

помилки при здійсненні обробки даних звіту в органах

державної статистики та(або) необхідності надання уточнень

Вам буде повідомлено додатково.

Відправник: Система електронного звітування органів державної статистики України



Додаток 1

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "КАРМА ДІДЖИТАЛ ЛТД"**Територія **Київ Соломянський район**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності

Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворення звуку й зображення

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КАГОТГГ 1

за СНОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди	
2023	12
40206724	
UA800000000000980793	
240	
46.43	

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**"Інформація за сегментами"**за **2023** рікФорма №6 **1801009** Код за ДКУД**I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів**

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього						
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			15	16	17	18	
I. Доходи звітних сегментів:																				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1259435	619377	1259435	619377			
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1083174	547574	1083174	547574			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																				
іншім звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176261	71803	176261	71803			
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1303	5145	1303	5145			
з них:																				
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1303	5145	1303	5145			
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
															22					22

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1260738	624544	1260738	624544
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Врахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1260738	624544	1260738	624544
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870619	425754	870619	425754
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21834	16491	21834	16491
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45817	27075	45817	27075
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18616	12426	18616	12426
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1682	2966	1682	2966
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	938568	484712	938568	484712
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	54372	25198	54372	25198
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	54372	25198	54372	25198

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього виграт підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1012940	509910	1012940	509910
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302170	139832	302170	139832
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247798	114634	247798	114634
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577934	473515	577934	473515
з них:																	
необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7908	4586	7908	4586
дебіт.заборг. інша	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25951	53654	25951	53654
запаси	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	306295	283779	306295	283779
дебіт.заборгов. за товар	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226890	117704	226890	117704
інші активи	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10890	13792	10890	13792
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577934	473515	577934	473515
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54198	193577	54198	193577
з них:																	
кор. етр.кред. банку	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23250	-	-	23250
пот.забор. товар	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28775	154159	28775	154159
забор.передучас.	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1039	804	1039	804
інші активи	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24384	15364	24384	15364
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54198	193577	54198	193577
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3579	3519	3579	3519
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	954	572	954	572

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього					
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1083174	1083174	547574	547574
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577934	577934	473515	473515
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3579	3579	3519	3519
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього					
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1083174	1083174	547574	547574
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577934	577934	473515	473515
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3579	3579	3519	3519
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Олена Анатоліївна



Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Додаток 2

до Приміток до річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю

«КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Код 40206724

За 2023 рік,
що закінчився 31 грудня 2023 року

41

**ЗАЯВА
ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»
станом на 31 грудня 2023 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» (далі - Компанія).

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, фінансові результати за 12 місяців 2023 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за період, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Національних положень стандартів бухгалтерського обліку (НПсБО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і принужень;
- Дотримання відповідних НПсБО і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НПсБО;
- Вживання заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Фінансова звітність за 2023 рік, була сформована й затверджена для подання до контролюючих органів Наказом № 1фз від 27.02.2024 року.

Фінансова звітність повний комплект за 2023 рік, була сформована й затверджена до вилучення Наказом № 2фз від 10.05.2024 року.

Ні управлінський персонал ні учасники компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску. Потреби перевипуску й перезатвердження фінансової звітності не виявлені.

Від імені керівництва Компанії:
Директор

Головний бухгалтер



Субота Анастасія

Журавська Олена

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повна назва- Товариство з обмеженою відповідальністю «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Скорочена назва -ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Ідентифікаційний код юридичної особи- 40206724

Дата державної реєстрації: 29.12.2015р.№1 073 102 0000 030472

Організаційно-нравова форма- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Адреса- УКРАЇНА, 03037, м. КИЇВ СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н ПР-Т ВАЛЕРІЯ ЛОБАНОВСЬКОГО, БУД. 14, КВ. (ОФІС) 107

Основні види діяльності-

Код КВЕД 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення (основний);

Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електростачання та телекомунікацій;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 95.21 Ремонт електронної апаратури побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення;

Код КВЕД 73.11 Рекламні агентства;

Код КВЕД 47.43 Роздрібна торгівля в спеціалізованих магазинах електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення.

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу- 2 003 000 грн., учасниками товариства є дві фізичних особи: країна громадянства: Україна; місцезнаходження: Україна; розмір частки засновника (учасника) становить відповідно (%): 50 та 50.

Кінцевими бенефіціарними власниками юридичної особи є :

Махно Федір Федотович, громадянство Україна., місцезнаходження Україна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 50%

Балахан Петро Сергійович, , громадянство Україна., місцезнаходження Україна. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 50%.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має

Складає/не складає консолідовану звітність: не складає

В фінансові групи не входить

Основна інформація розміщено на веб сайті <http://karma.digital>.

Вншим органом управління є Загальні збори учасників. Загальне керівництво Товариством здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників.

Загальна чисельність працівників станом на 31 грудня 2022 року складає 40 осіб, на 31.12.2023 – 38 осіб.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ. На кінець року у Компанії відсутні непогашені й не сплачені вчасно зобов'язання.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НПСБО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2023 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2023 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі НПСБО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України

«Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валюта надання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства за 2023 р. була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2023 р. складається з:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік,
- Звіт про власний капітал за 2022 та 2023 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2023

рік,

-Додатку 2 до Приміток до річної фінансової звітності, (даний документ).

До звітності Товариства також відноситься Звіт про управління за 2023 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику на підприємстві» № 010н від 01 січня 2023 року.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С Підприємство».

3. ІСТОТНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Принцип безперервності - оцінка активів і зобов'язань Товариства здійснюється на основі припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Товариство не має ні наміру, ні необхідності ліквідувати або суттєво скоротити масштаби своєї діяльності.

Принцип автономності - Товариство є юридичною особою, самостійним об'єктом господарювання, відокремленим від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності

Принцип неріодичності - з метою регулярного надання користувачам інформації про результати діяльності Товариства і практичною неможливістю та недоцільністю підведення підсумків за весь період діяльності підприємства - з моменту його заснування до ліквідації - фінансова звітність розподіляється на квартали та роки

Принцип нарахування доходів і витрат - доходи і витрати визначаються на той момент, коли вони здійснені або виникли (а не тоді, коли були отримані або винлачені гроші), і відображаються у фінансових звітах тих періодів, до яких вони належать

Принцип єдиного грошової оцінки - всі операції Товариства обліковуються та відображаються у фінансовому обліку та фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці (гривня)

Принцип обачності - обліковою політикою передбачено створення резервів та затверджено методи оцінки, що занобігають заниженню зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів

Принцип повного висвітлення - фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що може вплинути на рішення, що приймаються на її основі

Принцип послідовності – облікова політика забезпечує порівняння звітної інформації. Зміни облікової політики відбуваються лише відповідно до вимог чинного законодавства, які регламентовані НП(С)БО 6 "Винравлення помилок і зміни у фінансових звітах". Вони обґрунтовані та розкриваються у фінансовій звітності.

Принцип превалювання сутності над формою - облік операцій і відображення їх у звітності слід здійснюється відповідно до їх економічної сутності, а не лише на основі юридичної форми.

Принцип історичної (фактичної) собівартості – основною оцінкою активів під час формування показників фінансової звітності є вартість її виробництва та придбання.

Методи та принципи облікової політики відповідають національним стандартам ведення бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

3.1. Суттєвість інформації

Суттєвою визнається інформація, відсутність якої у фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів:

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відносно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу у величині 3 відсотка обраної бази за звітний період;

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо доходів та витрат визначаються на рівні 0,2 відсотка від загальної суми доходів або витрат підприємства за звітний період;

- кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, щодо руху грошових коштів визначаються величиною у розмірі 2 відсотка підсумку чистого руху грошових коштів (надходження або видаток), відповідно, від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності Підприємства за звітний період;

- встановлена межа суттєвості для:

- статей фінансової звітності у розмірі 1000 грн.;

- обліку дебіторської та кредиторської заборгованості в розмірі 10 грн. Незатребувана на протязі року кредиторська і непогашена дебіторська заборгованість в сумі, що нижче порогу суттєвості, включається відповідно до доходу або витрат поточного періоду.

3.2. Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стають причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив.

Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупні доходи за період.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Українське законодавство та нормативні акти з питань оподаткування та інших регуляторних питань, включаючи валютне та митне законодавство, продовжує змінюватись. Законодавство та нормативні акти не завжди точно сформульовані і можуть по-різному тлумачитись місцевими, регіональними та національними органами влади. Випадки непослідовного тлумачення законодавства є непоодинокими, відповідно, позиція, яку може зайняти орган влади чи суд з деяких питань, не є чітко визначеною та заздалегідь передбачуваною. Керівництво вважає, що тлумачення відповідного законодавства, яке воно використало, є правильним і Компанія дотримувалась усіх вимог нормативних актів в частині нарахування та сплати податків.

Судові процеси

Компанія приділяє значну увагу оцінці та визнанню забезпечень і можливих умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами або іншими невирішеними претензіями, які підлягають вирішенню через неремовини, посередництва, арбітраж.

Судження необхідні для оцінки вірогідності виникнення зобов'язань і для кількісної оцінки вірогідного інтервалу остаточної суми зобов'язань. Через властиву процесу оцінки невизначеність, фактичні збитки можуть відрізнитись від первісно оціненого забезпечення.

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна не перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2023 року в умовах гіперінфляції

НПСБО 22 «Вплив інфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція, в ньому визначено, що показники річної фінансової звітності підприємства підлягають коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування у разі наявності в економічному середовищі специфічних факторів, одним з яких є досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

На кінець 2023 року розрахований кумулятивний рівень інфляції за 2021-2023 роки не перевищив показник 100% і склав 46,36%, немає перевищення рівня 100% станом на 31.12.2023 року. Тобто, якісні показники підтверджують, що Україна на 31.12.2023 року не є гіперінфляційною країною.

3.3. Основні положення облікової політики

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

Операції в іноземних валютах та залишки за такими операціями

Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях, що є також функціональною валютою Підприємства.

Операції в іноземній валюті первісно визнаються Підприємством в функціональній валюті, в нерерахунку за відповідними курсами на дату, коли операція вперше задовольняє критеріям визнання.

Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, нерераховуються у функціональну валюту за курсами на звітну дату. Різниці, що виникають при погашенні або нерерахунку монетарних статей, визнаються в складі прибутку чи збитку.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, нерераховуються з використанням обмінних курсів на дати нервісних операцій

Необоротні активи.

Необоротні активи обліковуються за історичною вартістю.

При визнанні об'єкта необоротним активом (при зарахуванні на баланс) строк корисного використання об'єкта та ліквідаційна вартість встановлюється відповідним наказом директора Товариства, але не менше, ніж визначено Податковим кодексом України.

При нарахуванні амортизації для основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних матеріальних активів застосовуються прямолінійний метод. Для малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розміру 100% вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання;

Амортизація основних засобів нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Будинки, споруди та передавальні пристрої	Від 20 років
Машини та обладнання	Від 2 до 6 років
Транспортні засоби	Від 5 років
Інструменти, прилади, інвентар	Від 4 до 7 років
Інші основні засоби	Від 12 років

Амортизація нематеріальних активів з визначеним строком корисного використання нараховується на основі наступних очікуваних строків служби відповідних активів:

Права на комерційні позначення	Від 5 до 10 років
Авторські та суміжні з ними права	Від 2 до 10 років
Інші нематеріальні активи	Від 2 до 10 років

Ліквідаційна вартість об'єктів необоротних активів визначається такою, що дорівнює нулю;

Первісна вартість необоротних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта;

Облік інвестиційної нерухомості здійснюється за первісною вартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації,

Переоцінка об'єктів необоротних активів не здійснюється.

Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням неогоджених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: нервісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Підприємством; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

При продажу запасів чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу собівартості перших за часом надходження запасів (метод ФІФО).

Фінансові інструменти

Фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного підприємства і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти (залишки готівки та залишки на банківських рахунках), дебіторську та кредиторську заборгованість, кредити та позички, заборгованість за фінансовою орендою. Не є фінансовими інструментами нередонати видані та отримані, розрахунки за заробітною платою та податками.

Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансові доходи

До фінансових доходів відносяться процентні доходи по банківських депозитах

Знецінення

Фінансовий актив, який не є фінансовим активом за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, оцінюється на кожну звітну дату для виявлення об'єктивних ознак корисності нервісного знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим, якщо існують об'єктивні ознаки того, що після нервісного визнання активу сталася подія, пов'язана із збитком, і що ця подія негативно вплинула на оцінені майбутні грошові потоки за цим активом, які можуть бути достовірно оцінені.

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки, чи інший термін, діючий згідно законодавства на дату списання.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Резерв сумнівних боргів обчислюється, виходячи з оцінки платоспроможності кожного окремого дебітора.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти на розрахункових рахунках та в дорозі, грошові кошти розміщені на депозитах в банку строком до 3-х місяців.

Дивіденди

Дивіденди визнаються у зобов'язаннях і віднімаються з капіталу в тому періоді, в якому вони оголошені.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (нопередньої оплати) за готову продукцію, товари, інші матеріальні цінності та нематеріальні активи, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

Зобов'язання

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення, доходи майбутніх періодів та непередбачені зобов'язання.

Довгострокові та короткострокові зобов'язання

Зобов'язання яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, на яке нараховуються чи не нараховуються відсотки класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Підприємства здебільшого включають кредити банків та інші позики.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом тощо, короткострокову частину довгострокових кредитів.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Підприємство створює забезпечення на винлату щорічних відпусток. Забезпечення на винлату відпусток нараховується в цілому по Компанії в розрізі об'єктів витрат (адміністративні витрати, витрати на збут, тощо).

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами не провадиться.

Інші поточні зобов'язання

До інших поточних зобов'язань включаються суми короткострокові позики від небанківських установ, відсотки за кредитами та позиками, суми податкового кредиту, заборгованість за іншими операціями.

Виплати працівникам

Підприємство здійснює певні відрахування Єдиного соціального внеску за ставками, що діють протягом року, базуючись на загальному фонді оплати праці. Такі внески визнаються витратами періоду, в якому відповідна заробітна плата була зароблена працівниками. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Податки

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок

Поточний податок на прибуток відображено у фінансовій звітності відповідно до українського законодавства, яке діє на звітну дату.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, потрібно буде сплатити (або відшкодувати) податковим органам стосовно оподаткованого прибутку (чи збитків) поточного або попередніх періодів. Поточний податок для поточного періоду визнається як зобов'язання в частині, яка ще не була погашена або як актив, якщо сплачена сума перевищує суму, що підлягає сплаті за ці періоди.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, окрім коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не

відшкодовується податковими органами, податок на додану вартість включається до вартості активу або витрат.

Дебіторська та кредиторська заборгованості включають суму податку на додану вартість.
Державний пенсійний фонд та соціальне страхування

У процесі звичайної діяльності Компанія здійснює регулярні внески до Пенсійного фонду України та соціальних фондів, що розраховуються виходячи зі ставок, встановлених державою, базуючись на загальному фонді оплати праці.

4. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В УМОВАХ ЯКОГО ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮВАЛО СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ В 2022 РОЦІ

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні.

Повномасштабне вторгнення Росії в Україну принесло нові виклики, які торкнулися як великих компаній, так і малого й середнього бізнесу. Першим наслідком стало те, що підприємствам доводиться мати справу із зниженням попиту на товари. За рахунок зниження попиту більшість компаній шукають нових клієнтів та канали збуту.

Українська економіка опинилася в ситуації, коли мільйони людей вніхали за межі країни, сотні тисяч працездатних громадян були мобілізовані на фронт, десятки тисяч підприємств були змушені зупинити роботу.

Ключовим завданням внутрішньої політики було переведення національної економіки на воєнні рейки, створення ефективної моделі мобілізації та перерозподілу ресурсів економіки (фінансових, трудових, матеріальних) для максимально можливого задоволення потреб військово-оборонного комплексу та збройних сил.

В зв'язку з продовженням воєнної агресії росії військовий стан продовжується, за дослідженнями Національного банку України, за підсумками 2023 року споживчі ціни зросли на 105,1%. Ціновий тиск залишається значним через наслідки війни, у тому числі руйнування підприємств та інфраструктури, порушення ланцюгів виробництва та постачання. Крім того, витрати бізнесу й надалі зростали внаслідок енергетичного терору росії. Інфляційні очікування, попри стабілізацію, залишалися підвищеними.

Загалом за минулий рік інфляція сповільнилася до 5,1% (у 2022 році – 26,6%), повідомляє Державна служба статистики. Індекс інфляції (індекс споживчих цін) в Україні за 2023р склав 105.1%.

За оцінкою НБУ, ВВП зріс на 6,5% у IV кварталі. Загалом, у новому інфляційному звіті НБУ покращив оцінку зростання ВВП у 2023 — з 4,9% до 5,7%. За цим же прогнозом, ВВП України зросте на 3,6% у 2024 та на 5,8% у 2025. Ключовою передумовою для відновлення економіки наступного року називають зменшення безпекових ризиків.

Унаслідок енергетичного терору з боку росії підприємства торгівлі та сектору послуг доволі швидко адаптувалися до відключень електроенергії. Обмеженням був вплив і на аграрний сектор. Натомість значних втрат винуску зазнала промисловість, зокрема металургія.

Національний банк переглянув ключове припущення прогнозу щодо безпекової ситуації з огляду на інтенсифікацію бойових дій та посилення терактів проти критичної інфраструктури. Базовий сценарій нового макронпрогнозу передбачає відчутне зменшення безпекових ризиків з початку наступного року. Відповідно відтерміновано у часі й новітні розблокування морських портів та зниження премії за ризик України. Інтенсифікація війни та вищий, ніж передбачається, дефіцит електроенергії внаслідок терактів росії, можуть суттєвіше обмежити економічну активність і посилити інфляційний тиск.

Техногенні катастрофи. Внаслідок ударів російських окупантів по об'єктах критичної цивільної інфраструктури загострюються ризики виникнення аварій, що потребуватиме додаткових витрат бюджетних коштів та знижуватиме продуктивність економіки.

Актуальними для прогнозу є й інші ризики, реалізація яких також може призвести до перегляду ключових макроекономічних показників.

З розвитком соціальних, військових і економічних процесів, що негативно впливають як на економіку України, так і на світову економіку, існує суттєва невизначеність щодо можливого остаточного впливу цих подій на стан бізнесу Товариства, його активів та результати діяльності

5. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність складено на основі приниження про безперервність діяльності Товариства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Товариством прийнято приниження про те, що воно не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Оцінка управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі охоплює період один рік.

Реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності, фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у тому випадку, якби Товариство не могло продовжити провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал товариства здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності роботи Товариства. В той же час, враховуючи обставини, що зазначені в Розділі 4, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації в країні та світі і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у військовій та політичній ситуації, макроекономічних умовах може негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

6. РОЗКРИТТЯ ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 РІК

Надаємо додаткову інформацію для розкриття елементів фінансової звітності за 2023 рік

6.1. Необоротні активи, грп

В звіті про фінансовий стан на 31.12.2023 року в Товаристві обліковувались тільки власні основні засоби.

Амортизація основних засобів здійснювалась за прямолінійним методом.

Інформація про балансову вартість та суму накопиченої амортизації на початок та кінець звітного періоду наведена в таблиці.

Показники	Земельні ділянки	Інвестиційна нерухомість	Будівлі, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Нематеріальні активи
Залишок на 31.12.2021				836 776,52		1 010 567,06	31 833,34	1078677,47	378 658,27

Надходження за рік 2022			415 787,95	2766259,82	260300,00		120354,10	
Вибуття за рік 2022								
Залишок на 31.12.2022			1252564,47	2766259,82	1 270867,06	31 833,34	1199031,57	378658,27
Надходження за рік 2023			140202,22	2679179,28	483507,92	175054,00	101334,30	
Вибуття за рік 2023								
Залишок на 31.12.2023			1392766,69	5445439,10	1754374,98	206887,34	1300365,87	378658,27
Амортизація								
Залишок на 31.12.2021			664052,83		371823,94	2873,78	1 078 677,45	365 729,55
Надходження за рік 2022			102483,26	27971,47	305067,70	2652,72	120354,10	12928,72
Вибуття за рік 2022								
Залишок на 31.12.2022			766512,09	27971,47	676891,64	5526,50	1199031,55	378658,27
Надходження за рік 2023			204648,16	335657,64	304538,39	7498,00	101334,30	
Вибуття за рік 2023								
Залишок на 31.12.2023			971160,25	363629,11	981430,03	13024,50	1300365,85	378658,27
Балансова вартість								
31.12.2021			172 747,69		638 743,12	28959,56	-	12928,72
31.12.2022			486052,38	2738288,35	593975,42	26306,84	-	-
31.12.2023			421606,44	5081809,99	772944,95	193862,84	-	-

В звітному році в Товаристві не відбувалось змін у складі і вартості основних засобів що стали наслідками:

- придбання в результаті об'єднань бізнесу;
- на звітну дату проводиться перевірка активів на наявність ознак знецінення, ознак не виявлено.

Товариство додатково наводить наступну інформацію станом на 31.12.2023 року, яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- балансова вартість основних засобів, що їх тимчасово не використовує Товариство станом на звітну дату відсутня;
- балансова вартість будь-яких повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством складає 2167 тис. грн.;
- балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані Товариством як утримувані для продажу, відсутні.

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Кваліфікаційні активи.

Протягом 2023 року підприємство не мало об'єктів нерухомості на стадії будівництва.

Станом на 31.12.2023 року основні засоби Товариства не знаходяться в заставі чи під заборонию.

6.2. Запаси, грн

Показник	грн
Залишок на 01.01.2022	84 534 246,73
Надходження за рік 2022	631 341 267,83
Вибуття за рік 2022	432 096 721,97
Залишок на 31.12.2022	283 778 792,59
Надходження за рік 2023	900 864 507,61
Вибуття за рік 2023	878 348 732,56
Залишок на 31.12.2023	306 294 567,64

Запасів переданих під заставу для гарантії зобов'язань, впродовж звітнього року, а також станом на 31.12.2023 року в Товаристві не обліковувалось.

Товариство не має запаси, які станом на кінець 2023 року обліковуються на балансі, та знаходяться на відповідальному зберіганні згідно укладених Договорів в третіх осіб.

6.3. Дебіторська заборгованість

До дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2023 року включена поточна дебіторська заборгованість покупців та замовників перед Товариством за реалізовану ним продукцію, відвантажені товари, виконані роботи та надані послуги. Дана дебіторська заборгованість є торговельною дебіторською заборгованістю. Торговельна дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності Товариства за чистою вартістю реалізації з урахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Розподіл дебіторської заборгованості за строками погашення, тис грн:

Статті дебіторської заборгованості	31 грудня 2022	31 грудня 2023
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 30 днів	8799
	30-90 днів	55115
	90-180 днів	62589
	180-365 днів	218091
	більше 365 днів	
	Всього	117704

Не дату затвердження фінансової звітності за 2023 рік, у Товариства відсутня дебіторська заборгованість за розрахунками з іноземними покупцями з країнами агресорами росією та білорусією.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

На суми простроченої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів може нараховуватись резерв сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів, грн.:

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Резервів сумнівних боргів	4 410 703,30	8 166 896,30
Показник	2022 р.	2023р.
Формування резервів сумнівних боргів, за роками	155629,35	3 894 439,00

Інша поточна дебіторська заборгованість включає, тис грн:

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Розрахунки з державними цільовими фондами(компенсації процентів за кредитами ММП)	941	
Розрахунки з іншими дебіторами	10943	2781
Страхова винагорода	-	-
Фінапсова допомога(нозики)	14577	21704
Інше(аванс підзвітним особам)	37	177
Разом	26498	24662

Дебіторської заборгованість за розрахунками з бюджетом, тис. грн:

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Розрахунки по податку на додану вартість	15624	27
Розрахунки по внескам з військового збору	-	
Разом	15624	27

6.4. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання немає.

Поточні зобов'язання, тис. грн

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Короткострокові кредити банків	23250	-
Разом	23250	-

Інші поточні зобов'язання (тис грн.)

Показник	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Розрахунки по нарахованим процентам в нац. валюті	941	670
Розрахунки по нарахованим процентам в іноземній валюті	-	-
Податковий кредит	18	24
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
Розрахунки за претензіями	-	4
Розрахунки з іншими кредиторами	500	
Інші зобов'язання	2	
Разом	1461	698

Кредиторська заборгованість перед ностачальниками з країн агресорів росії та білорусії на кінець звітного періоду відсутня.

6.5. Оренда

Підприємство не виступає орендодавцем чи орендарем за фінансовою орендою.

Належні за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами на прямолінійній осі впродовж строку дії договору оренди або з урахуванням способу отримання економічних вигід, пов'язаних із використанням об'єкта операційної оренди.

Витрати за операційною орендою представлено наступним чином тис. грн:

Показник	2022	2023
Витрати з оренди офісних приміщень	1943,3	2056,5
Витрати з оренди складських приміщень	2774,3	8450,0
Витрати з оренди авто	126,0	126,0

6.6. Власний капітал компанії, тис грн.:

	При мітк п	Зареєст рваний (пайов пй) капітал	Рез ерв п й ка піт ал	Капітал у доцінк ах	Нерозпод ілений прибуток (непокри тий збиток)	Додат ковий капіта л	Всього
Залишок на початок 2022 року		2003			168338		170341
Коригування					-10		-10
Скоригований залишок на початок 2022 року		2003			168328		170331
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					114634		114634
Відрахування до резервного капіталу							
Інші зміни в капіталі					-5000		-5000
Разом змін в капіталі		2003			109634		109634
Залишок на кінець 2022 року		2003			277962		279965
Залишок на початок 2023 року		2003			277962		279965
Коригування (внирвлення помилок)					-27		-27
Скоригований залишок на початок 2023 року		2003			277935		279938
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					247798		247798

Відрахування до резервного капіталу						
Внески до додаткового капіталу						
Інші зміни в капіталі					-4000	-4000
Разом змін в капіталі					243798	243798
Залишок на кінець 2023 року		2003			521733	523736

Власний капітал складає:

2022 рік - 2003 тис. грн - зареєстрований капітал, чистий прибуток -114634 тис. грн, нараховані дивіденди засновникам - 5000 тис. грн;

2023 рік - 2003 тис. грн - зареєстрований капітал, чистий прибуток -247798 тис. грн, нараховані дивіденди засновникам - 4000 тис. грн;

Помилки, які допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, й мають відображатися шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Сума коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного 2023 року склала -27 тис. грн.. Коригування (виправлення помилок) складається з зменшення податкових зобов'язання на 2 тис. грн. по яким закінчився граничний строк для реєстрації РК у попередніх звітних періодах та 25 тис. грн. доіраховування податку на прибуток за 2021 рік у зв'язку з зменшенням витрат в податковому обліку, в результаті коригування фінансових результатів на 30% відсотків вартості товару згідно п.140.5.4 ПКУ придбаного у нерезидента, який відноситься до переліку постановою КМУ № 480 від 04.07.2017.

6.7. Дохід

Розподіл доходів за кожною групою доходів, тис грн:

Група доходів	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Дохід від купівлі- продажу іноземної валюти	129	34
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	-
Дохід від операційної оренди активів	-	-
Дохід від операційної курсової різниці	3802	797
Штрафи, пені, неустойки	-	-
Відшкодування раніше списаних активів	-	46
Цільове фінансування	-	588
Дохід від списання кредиторської заборгованості	67797	172 870
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	22	1 919
Інші доходи операційної діяльності	53	7
Всього:	71 803	176 261

6.8. Витрати

Розподіл інших витрат, тис грн:

Групи витрат	сума за період	
	2022 рік	2023 рік
Інші операційні витрати, а саме:		

витрати на придбання іноземної валюти	3513	5565
витрати на створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	156	3 894
витрати від операційної курсової різниці	2984	4114
Безповоротна фінансова допомога, благодійна допомога	1338	522
витрати від списання за результатами інвентаризації		
штрафи, пені, претензії	83	306
Витрати від списання та утилізацію товару	3443	3172
інші витрати операційної діяльності	909	1043
Всього:	12426	18616

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; сильного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Операції з пов'язаними сторонами в 2022 та 2023 році представлена в таблиці, грн :

Показники	Сальдо початков е Дт	Сальдо початков с Кт	Дебет	Кредит	Сальдо кінцеве Дт	Сальдо кінцеве Кт
2022						
ПФД від фізичних пов'язаних осіб		900000,00	900000,00			
Реалізація товарів пов'язаним фізичним особам			710114,41	235814,41	474300,00	
Отримані послуги та товари від пов'язаних фізичних осіб		4989,84	1323595,19	2099852,50		781247,15
Оренда		51400,86	1961728,57	2069309,08		158981,37
Дивіденди		256287,30	4452324,49	5000000,00		803962,81
2023						
ПФД від фізичних пов'язаних осіб						

Реалізація товарів пов'язаним фізичним особам	474300,00		149232,66	269232,66	354300,00	
Отримані послуги та товари від пов'язаних фізичних осіб		781247,15	3224844,02	2664200,00		220603,13
Оренда		158981,37	2137017,21	2182462,19		204426,35
Днівдепди		803962,81	3765263,81	4000000,00		1038699,0

Інших операцій з пов'язаними особами/сторонами, оцінюючи пов'язаність сторін виходячи з вимог Податкового кодексу України, не здійснювалось, іншої заборгованості у розрахунках з пов'язаними особами, крім наведених вище немає.

8.ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання) станом на 31 грудня представлені таким чином:

тис.грн.

	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	117704	226 890
Векселі одержані	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	26498	24 662
Кошти на рахунках в банку	13503	10369
Фінансові зобов'язання		
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	23250	0
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	154159	28775
Інші поточні зобов'язання	1461	698

Використовуючи фінансові інструменти, Підприємство зазнає впливу таких фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Керівництво Підприємства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Підприємства включає ідентифікацію та аналіз ризиків, до яких схильне Підприємство, встановлення припустимих граничних значень ризику, моніторинг ризиків та контроль дотриманням встановлених обмежень. Керівництво регулярно аналізує політику управління ризиками на предмет необхідності внесення змін в зв'язку зі змінами у складі фінансових інструментів, ринкових умов та діяльності Підприємства.

Ринковий ризик

Ринковий ризик є ризиком того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок змін у ринкових цінах. Ринковий ризик

включає в себе три типи ризику: валютний ризик, ризик відсоткової ставки та ціновий ризик. Підприємство має фінансові інструменти, які зазнають впливу ринкового ризику (валютного та ризику відсоткової ставки).

Валютний ризик

Валютний ризик – це несприятливе коливання курсів іноземних валют відносно української гривні, яке впливає на показники операційної та інвестиційної ефективності підприємства. Зниження чи підвищення вартості національної валюти саме по собі не є несприятливою зміною. Нею є такий напрям руху курсу, який призводить до зниження фінансового результату компанії.

Підприємство здійснює операції в іноземній валюті. Таким чином, Підприємство зазнає впливу валютного ризику, зокрема, в умовах нестабільності функціональної валюти, що збільшує її потенційні збитки від курсових різниць. Проте, керівництво Підприємства здійснює оперативний моніторинг руху валютних котироваль і вживає заходів щодо мінімізації втрат внаслідок коливань цін в іноземній валюті.

Схильність Підприємства до валютного ризику станом на 31 грудня, виходячи з балансових сум фінансових інструментів, була такою:

Показники	31 грудня 2022		31 грудня 2023	
	USD	EUR	USD	EUR
Кошти на рахунках в банку (значні обороти за період, залишки відсутні)	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	282727	963	4369,15	1 706,75
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках (відсутні)	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4087576		617084,86	346,00

Інформація про чутливість прибутку та капіталу Підприємства до змін у курсах обміну євро та долару США не обраховувалась:

Ризик відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткових ставок є ризиком того, що зміни плаваючих відсоткових ставок негативно позначаються на фінансових показниках Підприємства. Станом на 31 грудня 2023 Підприємство не мало кредитів з плаваючим % ставками.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Підприємства обмежується її фінансовими активами. Підприємство здійснює на постійній основі моніторинг своєчасності врегулювання зобов'язань покупцями та іншими контрагентами, та враховує таку інформацію під час управління кредитними ризиками та аналізу виконання планових платежів. Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставами або іншими гарантіями.

Максимальний кредитний ризик Підприємства обмежується чистою вартістю фінансових активів в звіті про фінансовий стан, а саме: тис. грн.

Показники	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	117 704	226 890
Інша поточна дебіторська заборгованість	26 498	24 662
Короткострокові векселі одержані	-	-
Кошти на рахунках в банку	13 503	10 369

Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставою або іншими додатковими кредитними забезпеченнями.

Підприємство не є схильною до впливу суттєвих кредитних ризиків щодо грошових коштів, оскільки воно обслуговується банками з високими кредитними рейтингами.

При розподілі торгової дебіторської заборгованості за термінами погашення прострочена дебіторська заборгованість з терміном понад один рік відсутня.

Керівництво Підприємства вважає, що кредитний ризик по відношенню дебіторської заборгованості адекватно відображується парахованим резервом (Примітка 6.3.), що зменшує номінальну вартість дебіторської заборгованості до вартості, що буде відшкодована.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності є ризиком того, що Підприємство не зможе платити за своїми зобов'язаннями у встановлені строки. Підприємство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності. Дані, що використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відновляють даним угод.

Підприємство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування точної ліквідності.

Нижче представлена узагальнена інформація щодо договірних недисконтованих платежів по фінансових зобов'язаннях Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов'язань, тис. грн.

Показники на 31 грудня 2022	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	23250				
Майбутні відсотки за кредитами					
Платежі за фінансовою орендою	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товарн, роботи, послугн	154159				
Інша кредиторська заборгованість	1459				
Всього	178868				

Показники на 31 грудня 2023	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	-				
Майбутні відсотки за кредитами	-				
Платежі за фінансовою орендою	-	-	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послугн	28 775				
Інша кредиторська заборгованість	698				
Всього	29 473				

9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Підприємство розглядає статутний капітал як основне джерело капіталу, підприємство не має кредитів та позик та заборгованість за кредитами та позиками Головною метою управління капіталом Підприємства є підтримка достатньої кредитоспроможності і коефіцієнтів

забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості продовжувати свою діяльність, забезпечуючи прийнятний рівень прибутковості на інвестований капітал, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал.

Підприємство здійснює управління капіталом з метою забезпечення гарантій того, що воно зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно підтримуючи довіру кредиторів та забезпечуючи максимальний прибуток власнику, а також власний майбутній розвиток.

10. ІОДІ ІІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

В період між датою балансу та остаточною датою затвердження фінансової звітності до винесу, не відбулось інших суттєвих іодій, крім викладених в Примітці 4, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності. Варто зазначити, що повномасштабна агресія росії триває, військовий стан в Україні продовжено, й можливий вплив її результатів на подальшу роботу Товариства зараз спрогнозувати неможливо.

Відповідно до засад, визначених НП(с)БО 6 "Виравлення помилок і змін у фінансових звітах", в період між датою балансу та датою затвердження фінансової звітності до винесу, не відбулось інших суттєвих іодій, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності Товариства за звітний 2023 рік

Директор

Головний бухгалтер

10 травня 2024 року



Губота Анастасія

Журавська Олена



Затверджено:

Директор

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Анастасія СУБОТА

15 березня 2024 року

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» за 2023 рік

ЗМІСТ

- 1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства**
- 2 Результати діяльності**
- 3 Ліквідність та зобов'язання**
- 4 Екологічні аспекти**
- 5 Соціальні аспекти та кадрова політика**
- 6 Ризики**
- 7 Дослідження та інновації**
- 8 Перспективні розвитку**

м. Київ, 2024

1. Організаційна структура та онне діяльності підприємства

Повна назва- Товариство з обмеженою відповідальністю «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Скорочена назва -ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»

Ідентифікаційний код юридичної особи- 40206724

Дата державної реєстрації: 29.12.2015р. №1 073 102 0000 030472

Організаційно-правова форма- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Адреса- УКРАЇНА, 03037, м. КИЇВ СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ Р-Н ПР-Т ВАЛЕРІЯ ЛОБАНОВСЬКОГО, БУД. 14, КВ. (ОФІС) 107

Основні види діяльності-

Код КВЕД 46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення (основний);

Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.;

Код КВЕД 42.22 Будівництво споруд електропостачання та телекомунікацій;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 95.21 Ремонт електронної апаратури побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення;

Код КВЕД 73.11 Рекламні агентства;

Код КВЕД 47.43 Роздрібна торгівля в спеціалізованих магазинах електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення;

Розмір зареєстрованого складеного (статутного) капіталу-2 003 000грн.00 коп., частки учасників- 50%.

Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має

Складає/не складає консолідовану звітність: не складає

В фінансові групи не входить

Основна інформація розміщено на веб сайті <http://karma.digital>.

Основним напрямком діяльності ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» спочатку було поширення Hi-Fi & Hi-End аудіо, але динамічне зростання компанії та розширення кількості брендів і зміна ринку попиту призвело до нової категорії продуктів.

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» співпрацюючи з корпорацій HARMAN, протягом багатьох років завозить такі бренди професійного звукового обладнання як AKG, ARCAM, JBL SYNTHESYS, Soundcraft MARK LEVINSON, LEXICON і REVEL, що призначені для озвучування кінозалів, концертних майданчиків і ТРЦ. Також Товариство є ексклюзивним дистриб'ютором брендів портативної акустики JBL і harman/kardon by HARMAN, яка полюбилася за лаконічний дизайн, функціональність і, звичайно ж, якісний звук.

Для побудови комфорту в своєму будинку Товариство пропонує AMX, Crown, dbx, Elac, Elan, JVC, Piega, Zappiti, Wisdom, Sharp. Продукти цих брендів створюють правильний акустичний настрій, а Lutron, PLANAR, RTI і Stewart допоможуть створити систему управління "розумний будинок", враховуючи не тільки звукові рішення, а й світло і відео.

Товариство не обійшло увагою автомобільну і яхтову акустику, в нашому портфелі є Morel, Ground Zero, Rockford Fosgate.

Слоган ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД»-«Повна підтримка та відмінний сервіс».

2 Результати діяльності

До звітності Товариства відноситься Звіт про управління за 2023 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стаю та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Результат діяльності товариства за два останні роки

ПОКАЗНИК	2022	2023	Зміни, тис. грн	Зміни,%
Чистий дохід від реалізації продукції	547574	1083174	535600	98
Інші операційні доходи	71803	176261	104458	145
Фінансові доходи	5145	1303	-3842	-75
Собівартість реалізованої продукції	425754	870619	444865	104
Адміністративні витрати	16491	21834	5343	32
Витрати на збут	27075	45817	18742	69
Інші операційні витрати	12426	18616	6190	50
Фінансові витрати	2966	1682	-1284	-43
Податок па прибуток	25198	54372	29174	116
Чистий прибуток	114634	247798	133164	116

Чистий дохід від реалізації продукції, за 2023 рік, склав 1083174 тис. грн., що на 98 % більше показника за 2022 рік. Собівартість реалізованої продукції - 870619 тис. грн, збільшилась на 104 % по відношенню до 2022 року.

Показник Чистий прибуток за 2023 рік склав 247798 тис. грн., збільшився на 116 %.

Основними причинами, що вплинули на фінансовий результат є: значне зростання чистого доходу від реалізації, збільшення інших операційних доходів та зменшення фінансових витрат.

3. Ліквідність та зобов'язання

Інформація про активи товариства, тис. грн..

Показники	31.12.2022	31.12.2023	Зміни, тис грн
Загальні активи товариства, в т.ч	473515	577934	104419
Нематеріальні активи	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	24	20	-4
Основні засоби	3845	6470	2625
запаси	283779	306295	22516
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	117704	226890	109186
Дебіторська заборгованість за виданим авансами	11514	670	-10844

Інформація про зобов'язання товариства, тис грн..

Показник	31.12.2022	31.12.2023	Зміни,%
Довгострокові зобов'язання	-	-	-
короткострокові кредити банку	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, послуги	154159	28775	-81
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	493	756	53
Поточні забезпечення	1351	2533	87
Інші поточні зобов'язання	1461	698	-52

Чистий оборотний капітал, тис. грн..

Показник	31.12.2022	31.12.2023
Оборотні активи	468929	570026
Короткострокові зобов'язання	193577	54198
Чистий оборотний капітал	275352	515828

Позитивне значення Чистого оборотного капіталу підтримує фінансову стійкість підприємства та показує, що підприємство може не тільки вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання, але й має резерви для розширення діяльності. Чистий оборотний капітал збільшився в порівнянні з 2022 роком на 87 %.

Вартість чистих активів

Показник	31.12.2022	31.12.2023	Змінн, %
Зобов'язання довгострокові та поточні	193577	54198	-72
Загальні активи	473515	577934	22
Чисті активи	279938	523736	87

Показник вартості чистих активів, є вище ніж зареєстрований капітал. Зростання показника в динаміці характеризує позитивну тенденцію, свідчить про більш стійкий фінансовий стан товариства на цей момент, а також про правильно обраний напрямок розвитку товариства.

Власний капітал

Показник	31.12.2022	31.12.2023	Змінн, тис грн
Зареєстрований капітал	2003	2003	0
Нерозподілений прибуток	277935	521733	243798
Власний капітал	279938	523736	243798

Збільшення власного капіталу у 2023 році відбулося за рахунок отриманого прибутку у 2023 році.

Показники платоспроможності (ліквідності) Товариства

Ліквідність характеризує здатність підприємства швидко перетворити активи на гроші. Оцінюючи ліквідність підприємства, аналізують достатність поточних(оборотних) активів для погашення поточних зобов'язань – короткострокової кредиторської заборгованості. Від ступеня ліквідності балансу залежить платоспроможність підприємства. Основною ознакою ліквідності є формальне перевищення вартості оборотних активів над короткостроковими пасивами. І чим більше це перевищення, тим сприятливіший фінансовий стан має підприємство з позиції ліквідності.

Актуальність визначення ліквідності балансу набуває особливого значення в умовах економічної нестабільності.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань.

До них належать:

- коефіцієнт абсолютної ліквідності;
- коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття);
- коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності);
- коефіцієнт фінансового левериджу (структури капіталу).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів.

Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Коефіцієнт показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити, якщо воно реалізує усі свої оборотні активи, в тому числі і матеріальні запаси. Цей коефіцієнт показує також, скільки гривень оборотних коштів приходить на кожну гривню поточних зобов'язань.

Коефіцієнт швидкої ліквідності – цей коефіцієнт за змістом аналогічний коефіцієнту покриття, але даний показник розраховується для окремих оборотних активів, коли з розрахунку виключено найменш ліквідну їх частину – запаси.

Коефіцієнт швидкої (критичної) ліквідності показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та кредиторської заборгованості.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності) - індикатор, який говорить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі. Значення коефіцієнта вказує, яку частку активів компанія здатна фінансувати за рахунок постійного капіталу і капіталу, залученого на довгостроковій основі.

ПОКАЗНИК	Формула розрахунку	2022р	2021р	Нормативні значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K.a. = \frac{\text{Грошові активи}}{\text{Поточні зобов'язання} + \text{Доходи майбутніх періодів}}$	$K.a.2022 = \frac{13503}{193577} = 0,07$	$K.a.2023 = \frac{10369}{54198} = 0,19$	не менше 0.2 – 0.6
Коефіцієнт загальної ліквідності	$K.zl = \frac{\text{Оборотні активи}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	$K.zl.2022 = \frac{468929}{193577} = 2,4$	$K.zl.2023 = \frac{570026}{54198} = 10,5$	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\text{Коефіцієнт шл} = \frac{\text{Оборотні активи} - \text{Запаси і затрати} + \text{Витрати майбутніх періодів}}{\text{Поточні зобов'язання} + \text{Доходи майбутніх періодів}}$	$K_{шл}2022 = \frac{468929 - 283779}{193577} = 1$	$K_{шл}2023 = \frac{570026 - 306295}{54198} = 4,9$	в межах 0,6-1
Коефіцієнт фінансової стійкості	$\text{Коефіцієнт фінансової стійкості} = \frac{\text{Власний капітал}}{\text{Сума пасивів}}$	$K_{фс} 2022 = \frac{279938}{473515} = 0,6$	$K_{фс} 2023 = \frac{523736}{577934} = 0,9$	не менше 0.5
Коефіцієнт покриття	$\text{Коефіцієнт покриття} = \frac{\text{Поточні активи}}{\text{Короткострокових зобов'язань}}$	$K_{п}2022 = \frac{468929}{193577} = 2,4$	$K_{п}2023 = \frac{570026}{54198} = 10,5$	не менше 1.0 – 2.0

В цілому, станом на 31 грудня 2023 року фінансовий стан Товариства достатнім для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін. В порівнянні з 2022 роком, ліквідність компанії значно збільшилась, всі показники вище нормативів. Коефіцієнт загальної ліквідності показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності) в 2023 році вище норми, який говорить про здатність компанії залишатися платоспроможною в довгостроковій перспективі.

Високе значення показників говорить про гарні перспективи розвитку компанії та низький ризик банкрутства.

4 Екологічні аспекти.

Екологічна політика компанії базується на дотриманні чинного законодавства у сфері охорони довкілля, зокрема Конституції України, Закону України «Про охорону навколишнього природного середовища», Закону України «Про відходи», Закону України «Про перелік документів дозвільного характеру у сфері господарської діяльності», Закону України «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення» та інших нормативно-правових актів, дотримання яких передбачено сферою діяльності підприємства.

Із конкретних заходів на захист навколишнього середовища Компанією було впроваджено наступне:

1. Всі приміщення компанії обладнані енергозберігаючими світильниками.
2. Впроваджено режим економії панеру.
4. Проводяться утилізація відходів.
5. Зменшення обсягів водоспоживання;
6. Зменшення обсягів споживання енергії;
7. Інформування працівників Товариства про природоохоронну діяльність.

ТОВ «КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД» працює таким чином, що не приводить до нанесення прямих або опосередкованих збитків навколишньому природному середовищу, раціонально використовує природні ресурси та забезпечує екологічну безпеку життєдіяльності людини.

5 Соціальні аспекти та кадрова політика

На підприємстві ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД" середня кількість працівників в 2022 році складала 40 осіб, в 2023 році - 38 осіб..

Середньооблікова кількість штатних працівників 38 осіб з них жінок 12 жінок. На Підприємстві працевлаштовані працівники, що мають додаткові гарантії у сприянні працевлаштуванню.

Працівникам надаються гарантії, компенсації і пільги. Трудові ресурси є головним ресурсом ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД", від кваліфікації і продуктивності праці яких залежать багато в чому результати господарської діяльності підприємства, досягнення поставлених цілей, здатність підприємства виграти в конкурентній боротьбі.

Оплата праці персоналу, що працює в ТОВ "КАРМА ДІДЖІТАЛ ЛТД" за умовами трудового найму, здійснюється за посадовими окладами .

Критеріями рівня оплати праці працівників підприємства є:

- результати господарської діяльності та рівень доходності підприємства;
- посадові оклади працівників, визначені на основі схеми посадових окладів .

Структура заробітної плати складається з :

- основної заробітної плати – посадовий оклад (погодинна тарифна ставка), встановлений працівникам відповідно до штатного розпису.

- додаткової заробітної плати, заохочувальних і компенсаційних виплат:

- а) гарантійні і компенсаційні виплати, передбачені чинним законодавством;
- б) премія працівникам підприємства за рішенням директора.

Працівники забезпечуються сьогодою. Заходи щодо умов праці і техніки безпеки знаходяться під постійним контролем адміністрації підприємства, яка стежить за точним виконанням обов'язкових постанов, правил і інструкцій по охороні праці і техніці безпеки.

Основною метою кадрової політики підприємства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління персоналом, спрямованої на отримання максимального прибутку та забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів трудового колективу та адміністрації підприємства.

Керівництво підприємства неухильно дотримується положень статей 2 та 2-1 КЗпП України та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

6 Ризики

Компанія проводить свою операційну діяльність в Україні. Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи валютний контроль, трансферне ціноутворення та митне законодавство, мають властивість постійно змінюватися. Положення законів і нормативних документів за звичай є не чіткими, і трактуються по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, регулятивній та політичних сферах.

Керівництво на постійній основі робить огляд і координацію політики з управління ризиками, вживає необхідних заходів для підтримки стабільної діяльності.

Основні фінансові ризики: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною. Компанія працює в здебільшого в наступних валютах: євро, долар США, українська гривня. Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

З метою мінімізації валютних ризиків підприємство:

- планує та оптимізує рух валютних коштів між імпортними контрактами;
- проводить ціноутворення у тому числі в залежності від валютного курсу.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання на мрі їх настання. Ліквідність Товариства ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність необхідних грошових ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Кредитний ризик

Найбільшим чином даний ризик концентрується у таких фінансових інструментах, як дебіторська заборгованість. З метою мінімізації кредитного ризика менеджери підприємства ретельним чином складають та оформляють договірні відписки з клієнтами; при умові надання відстрочки платежу ретельно вивчають фінансовий стан клієнта та у індивідуальному порядку розглядають кожний окремий випадок.

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку.

6 Дослідження та інновації

Основним видом діяльності є оптова торгівля. Відповідно дослідження та інноваційну діяльність такий вид діяльності не вимагає.

7 Фінансові інвестиції

Товариство не має фінансових інвестицій та інвестиційних проектів

8 Переинектнви розвнтку

Товариство не має наміру змінювати головний вид діяльності, не виключаючи при цьому можливості розширення асортименту.

Суттєвою подією став початок військової агресії Російської Федерації проти України 24 лютого 2022 року. Указом Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України № 2102-ІХ від 24.02.2022, введено в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, у разі продовження воєнного стану на довготривалий строк, вищезначена невпевненість буде коригуватись в залежності від існуючих обставин економічної і політичної ситуацій в країні.

Керівництво впевнене, що в ситуації що склалася, воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Товариства.

Інформація

з Витягу з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

ОРГАН СУСПІЛЬНОГО
НАГЛЯДУ
ЗА АУДИТОРСЬКОЮ
ДІЯЛЬНІСТЮ



AUDIT PUBLIC
OVERSIGHT BODY
OF UKRAINE

ВИТЯГ

з Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ:

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 1943

Форма здійснення аудиторської діяльності: Аудиторська фірма

Дата внесення реєстрової інформації у Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 17.10.2018

Дата внесення реєстрової інформації до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 11.12.2018

...

ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

ідентифікаційний код юридичної особи в ЄДРПОУ: 21357002

Найменування аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Моноліт"

.....

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЧИННЕ РІШЕННЯ ПРО ПРОХОДЖЕННЯ ПЕРЕВІРКИ СИСТЕМИ КОНТРОЛЮ ЯКОСТІ АУДИТОРСЬКИХ ПОСЛУГ:

Орган, який прийняв рішення: АПУ

Дата рішення: 31.05.2018

Номер рішення: №360/4

.....

РЕКВІЗИТИ ДОГОВОРУ СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПЕРЕД ТРЕТІМИ ОСОБАМИ, ЯКИЙ ПРОВАДИТЬ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ:

Найменування страховика: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «БРОКБІЗНЕС»

Номер договору: 002-704546/025ДВ

Дата договору: 30.10.2023

Дата закінчення договору: 06.12.2024

Єстрахова сума, грн: 10 000 000

....

Номер документу: 292914181943

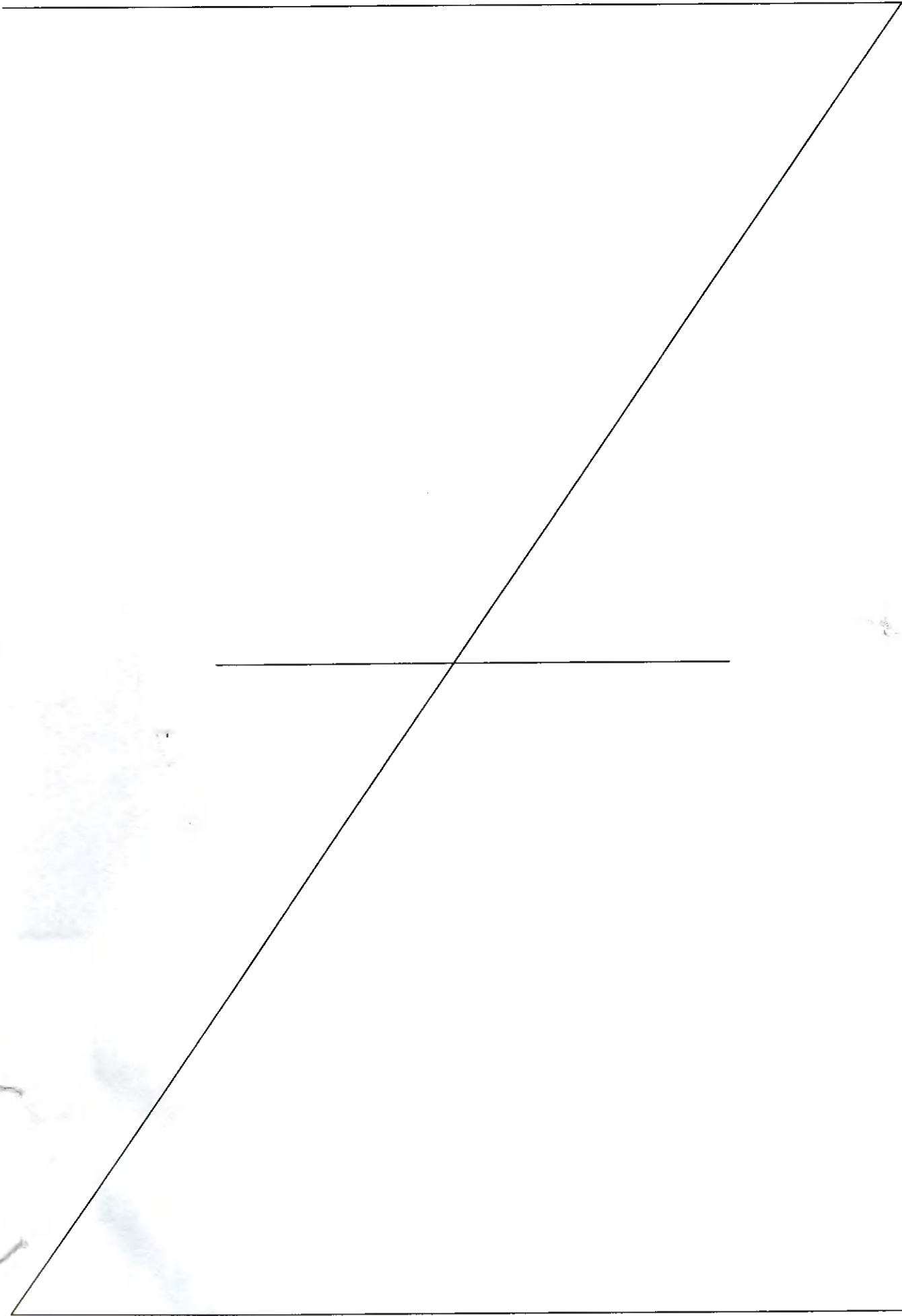
Дата та час формування витягу: 29.02.2024 09:14:18

Згідно оригіналу:

Директор ТОВ «АФ «Моноліт»

 Н.І.Безуглова





Пронумеровано та прошнуровано: (1)

Степанів

аркушів

Дир. ТОВ «АФ «Моноліт» *Безуглова Н.І.*

«*dd*» *жовтня* 2023 р.

