ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З 100%-ОЮ ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СІМЕНС УКРАЇНА»

Фінансова звітність згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст

Звіт про управління ..... (a)
Звіт незалежного аудитора ..... (i)

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Баланс на 31 грудня 2018 року 1
Звіт про фінансові результати за 2018 рік 3
Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (за непрямим методом) 5
Звіт про власний капітал за 2018 рік 7
Звіт про власний капітал за 2017 рік 9

Примітки до фінансової звітності

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ 11
II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ 12
III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ 13
IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ 13
V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ 14
VI. ГРОШОВІ КОШТИ 14
VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ 15
VIII. ЗАПАСИ 15
IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ 16
X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ 16
XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ 16
XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК 16
XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ 17
1. Загальна інформація про Підприємство 18
2. Операційне середовище 18
3. Основні положення облікової політики 19
4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок 25
5. Гроші та їх еквіваленти 26
6. Статутний капітал 26
7. Фінансові витрати і позики у банках 26
8. Податок на прибуток 27
9. Пов'язані сторони 27
10. Фактичні та умовні зобов'язання 28
11. Інформація про фінансові інструменти та ризики 29

Звіт про управління

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО З 100%-ОЮ ІНОЗЕМНОЮ ІНВЕСТИЦІЄЮ «СІМЕНС УКРАЇНА»

за 2018 рік

Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (скорочена назва ДП «Сіменс Україна», надалі - Компанія) є підприємством заснованим компанією Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен, юридичною особою згідно з законодавством Федеративної Республіки Німеччина, що зареєстрована в торговому реєстрі районного суду м. Мюнхен за номером ГРБ (HRB) 12300, та має таку адресу: Віттельсбахерплатц 2, 80333, Мюнхен, Німеччина. На підставі договору купівлі та передачі часток № К 0388/2011 від 03.03.2011 р. 100% статутного капіталу підприємства перейшло у власність Сіменс Акцієнгезельшафт Остеррайх, компанії, що належним чином заснована та існує відповідно до законодавства Австрії, зареєстрованої у торговому реєстрі господарського суду м. Відня за номером FN 60562m, що знаходиться за адресою Сіменсштрассе, 90, 1210, м. Відень, Австрія.

Основною господарською діяльністю Компанії є постачання обладнання, технологій та комплексних рішень для ключових галузей української економіки: промисловості, енергетики, транспорту та будівельної галузі.

Компанія "Сіменс Україна" була заснована у 1997 році. З 1992 по 1997 рік в Україні діяло офіційне представництво компанії «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен». Центральний офіс ДП «Сіменс Україна» знаходиться у Києві; регіональні філії діють у Львові, Одесі, Дніпрі та Харкові.

Система управління якістю ДП «Сіменс Україна» сертифікована на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2000.

Соціальна та кадрова політика Компанії спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ДП «Сіменс Україна», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності підприємства.

Чисельність штатних працівників компанії за 2018 рік склала 182 особи. Дбаючи про утримання висококваліфікованих кадрів, підприємство підвищило заробітну плату впродовж року. При цьому, протягом звітного року було забезпечено дотримання міжкваліфікаційних співвідношень між рівнями посадових окладів працівників згідно установленого на підприємстві штатного розпису та колективного договору. Заробітна плата на підприємстві виплачується виключно грошовими коштами, два рази в місяць, в строки та на умовах, визначених колективним договором, з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

В Компанії розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу для досягнення нею стратегічних цілей, заохочення працівників до досягнення кращих результатів роботи та їх матеріальної зацікавленості в кінцевих результатах роботи Компанії, за результатами яких щорічно виплачується премія.

З метою підвищення соціального захисту працівників ДП «Сіменс Україна» забезпечує добровільне медичне страхування коштом роботодавця.

Компанією приділяється значна увага питанням безпеки праці, підвищення кваліфікації та професійного рівня працюючих через навчання персоналу, участь в тренінгах, семінарах, тощо.

Вищим органом управління ДП «Сіменс Україна» є власник. Виконавчим органом Компанії є дирекція. Дирекція ДП «Сіменс Україна» складається з генерального директора підприємства та директора комерційного, які спільно керують діяльністю Компанії в рамках, визначених статутом та рішеннями власника. Дирекція в своїй діяльності підзвітна власнику та виконує його рішення.

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ДП «Сіменс Україна» це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Власник Компанії відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для зменшення ризиків порушення законодавства Компанія запровадила певні інструменти відповідності такі як правила ділової поведінки та відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності компанії.

Головними категоріями ризиків для Компанії є ризики, пов'язані з фінансовими інструментами.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Компанії, є кредитний ризик, валютний ризик, та ризик ліквідності.

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Компанії.

Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю та грошовими коштами та еквівалентами. Суми, подаються за вирахуванням резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості, який розраховується керівництвом Компанії на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів. Ліміти на рівні кредитного ризику за типом клієнта регулярно затверджуються керівництвом Компанії.

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія виконує певні операції в іноземних валютах. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Компанії ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Станом на 31 Грудня 2018 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари , роботи, послуги та з внутрішніх розрахунків в сумі 73 453 тис. грн.,

заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі з урахуванням резерву на виплату відпусток працівників 9 351 тис. грн., заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 2 247 тис. грн., зобов'язання за авансами одержаними склало 117 181 тис. грн., короткострокові кредити банків 120 316 тис. грн. та інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 10 613 тис. грн..

У порівнянні з 2017 роком основні показники Звіту про фінансові результати Компанії змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2018 рік збільшився на 20%, собівартість реалізованої продукції збільшилася на 25%, інші операційні доходи збільшилися на 76%, адміністративні витрати збільшилися на 20%, витрати на збут збільшилися на 26%, інші операційні витрати зменшилися на 6%, інші фінансові доходи зменшилися на 34%, інші доходи збільшилися на 49%, фінансові витрати збільшилися на 13 754%. В результаті чистий фінансовий результат за 2018 рік склав 17 390 тис. грн..

Генеральний директор Зеліньскі Мацей Томаш

Директор комерційний Штюмер Арно Томас

Ernst & Young Audit Services LLC
19A Khreshchatyk Street
Kyiv, 01001, Ukraine
Tel: +380 (44) 490 3000
Fax: +380 (44) 490 3030
www.ey.com/ua

ТОВ «Ернст енд Янг
Аудиторські послуги»
вул. Хрещатик, 19А
Київ, 01001, Україна
Тел.: +380 (44) 490 3000
Факс: +380 (44) 490 3030

Building a better working world

Звіт незалежного аудитора

Учаснику Дочірнього підприємства з 100% іноземною інвестицією «Сіменс Україна»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства з 100% іноземною інвестицією «Сіменс Україна» («Підприємство»), представленої на сторінках 1-31, що складається з балансу на 31 грудня 2018 р., та звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., був проведений іншим аудитором, який 16 березня 2018 р. висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Підприємства за 2018 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Підприємства за 2018 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

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

Відповідальність управлінського персоналу та Ревізійної комісії за фінансову звітність

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

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

Ревізійна комісія несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

- 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 Підприємства;

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Олеся Мельник
Партнер
Від імені ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»

м. Київ, Україна

7 червня 2019 р.

ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України. Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2019 | 01 |01
Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	за ЄДРПОУ	24940089
Територія: м. Київ	за КОАТУУ	8038500000
Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство	за КОПФГ	160
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	за КВЕД	46.69
Середня кількість працівників: 182		
Адреса, телефон: вулиця Ярославська, буд. 58, м. Київ, 04071	0443922300	
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:		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 року

Форма № 1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	8 166	6 801
первісна вартість	1001	18 133	18 359
накопичена амортизація	1002	9 967	11 558
Незавершені капітальні інвестиції	1005	632	139
Основні засоби:	1010	11 304	30 114
первісна вартість	1011	31 593	58 576
знос	1012	20 289	28 462
Інвестиційна нерухомість	1015	–	–
Довгострокові біологічні активи	1020	–	–
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	6 713	3 751
Інші необоротні активи	1090	–	–
Усього за розділом I	**1095**	**26 815**	**40 805**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	62 015	131 447
виробничі запаси	1101	3 355	4 990
незавершене виробництво	1102	4 951	6 454
товари	1104	53 709	120 003
Поточні біологічні активи	1110	–	–
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	112 908	215 384
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	43 488	29 154
з бюджетом	1135	2 111	379
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 176	–
з нарахованих доходів	1140	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	28 476	13 179
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	72	283
Поточні фінансові інвестиції	1160	–	–

(в тисячах гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Гроші та їх еквіваленти	1165	66 877	42 070
готівка	1166	–	–
рахунки в банках	1167	66 877	42 070
Витрати майбутніх періодів	1170	1 280	374
Інші оборотні активи	1190	92	53
Усього за розділом II	**1195**	**317 319**	**432 323**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	–	–
Баланс	**1300**	**344 134**	**473 128**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	54 913	54 913
Капітал у дооцінках	1405	–	–
Додатковий капітал	1410	–	–
Резервний капітал	1415	–	–
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	94 884	79 013
Неоплачений капітал	1425	–	–
Вилучений капітал	1430	–	–
Усього за розділом I	**1495**	**149 797**	**133 926**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	–	–
Довгострокові кредити банків	1510	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	1515	–	–
Довгострокові забезпечення	1520	4 859	6 041
Цільове фінансування	1525	–	–
Усього за розділом II	**1595**	**4 859**	**6 041**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	–	120 316
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	–	–
товари, роботи, послуги	1615	9 102	17 833
розрахунками з бюджетом	1620	1 122	2 247
у тому числі з податку на прибуток	1621	–	–
розрахунками зі страхування	1625	–	–
розрахунками з оплати праці	1630	17	52
за одержаними авансами	1635	108 241	117 181
із внутрішніх розрахунків	1645	53 428	55 620
Поточні забезпечення	1660	17 533	19 214
Доходи майбутніх періодів	1665	–	–
Інші поточні зобов'язання	1690	35	698
Усього за розділом III	**1695**	**189 478**	**333 161**
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	–	–
Баланс	**1900**	**344 134**	**473 128**

Керівник Зеліньскі Мацєй Томаш

Головний бухгалтер Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2019 | 01 |01
Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	за ЄДРПОУ	24940089

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 134 394	941 411
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	850 519	678 528
Валовий			
прибуток	2090	283 875	262 883
збиток	2095	–	–
Інші операційні доходи	2120	47 744	27 167
Адміністративні витрати	2130	132 175	109 927
Витрати на збут	2150	104 647	83 108
Інші операційні витрати	2180	60 480	64 459
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	34 317	32 556
збиток	2195	–	–
Дохід від участі в капіталі	2200	–	–
Інші фінансові доходи	2220	4 117	6 272
Інші доходи	2240	161	108
Фінансові витрати	2250	12 746	92
Втрати від участі в капіталі	2255	–	–
Інші витрати	2270	139	48
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	25 710	38 796
збиток	2295	–	–
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	8 320	5 535
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	–	–
Чистий фінансовий результат			
прибуток	2350	17 390	33 261
збиток	2355	–	–

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	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**	**17 390**	**33 261**

(в тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	28 244	30 703
Витрати на оплату праці	2505	118 988	104 994
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 297	14 110
Амортизація	2515	11 648	7 295
Інші операційні витрати	2520	162 577	142 301
Разом	**2550**	**338 754**	**299 403**

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), що припадає на одну просту акцію	2610	–	–
Скоригований чистий прибуток(збиток), що припадає на одну просту акцію	2615	–	–
Дивіденди на одну просту акцію	2650	–	–

Керівник Зеліньскі Мацей Томаш

Головний бухгалтер Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2019 |01 |01
Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	за ЄДРПОУ	24940089

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за непрямим методом)
за 2018 рік

Форма № 3-н Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	25 710	–	38 796	–
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	11 648	X	7 295	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	2 863	–	4 468	–
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	390	–	–	82
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	8 607	–	–	6 332
Фінансові витрати	3540	–	12 746	–	92
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	–	141 146	–	17 866
Збільшення (зменшення) запасів	3551	–	69 432	–	10 088
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	–	72 845	–	9 260
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	186	–	5 652	–
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	906	–	–	1 220
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	39	–	11	–
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	25 256	–	–	16 340
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	19 863	–	9 396	–
Збільшення (зменшення) поточої кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	5 358	–	–	6 935
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	35	–	12	–
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	–	–	–	24 618
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	–	79 418	9 847	–
Сплачений податок на прибуток	3580	X	3 270	X	2 392
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	–	82 688	7 455	–

(в тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
Фінансових інвестицій	3200	–	X	–	X
Необоротних активів	3205	200	X	–	X
Надходження від отриманих:					
Відсотків	3215	–	X	–	X
Дивідендів	3220	–	X	–	X
Надходження від деривативів	3225	–	X	–	X
Інші надходження	3250	–	X	–	X
Витрачання на придбання:					
Фінансових інвестицій	3255	X	–	X	–
Необоротних активів	3260	X	28 651	X	6 970
Виплати за деривативами	3270	X	–	X	–
Інші платежі	3290	X	–	X	–
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**–**	**28 451**	**–**	**6 970**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	–	X	–	X
Отримання позик	3305	2 947 000	X	–	X
Інші надходження	3340	–	X	–	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	–	X	–
Погашення позик	3350	X	2 827 017	X	–
Сплату дивідендів	3355	X	33 261	X	15 327
Інші платежі	3390	X	–	X	–
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**86 722**	**–**	**–**	**15 327**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**–**	**24 417**	**–**	**14 842**
Залишок коштів на початок року	3405	66 877	X	81 719	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	–	390	–	–
Залишок коштів на кінець року	3415	42 070	–	66 877	–

Керівник Зеліньскі Мацей Томаш

Головний бухгалтер Штомер Арно Томас

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2019 |01 |01
Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	за ЄДРПОУ	24940089

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2018 рік

Форма № 4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**54 913**	–	–	–	**94 884**	–	–	**149 797**
Коригування		–	–	–	–	–	–	–	–
Зміна облікової політики	4005	–	–	–	–	–	–	–	–
Виправлення помилок	4010	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші зміни	4090	–	–	–	–	–	–	–	–
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**54 913**	–	–	–	**94 884**	–	–	**149 797**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	–	–	–	–	**17 390**	–	–	**17 390**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	–	–	–	–	–	–	–	–
Розподіл прибутку		–	–	–	–	–	–	–	–
Виплати власникам (дивіденди)	4200	–	–	–	–	(33 261)	–	–	**(33 261)**
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	–	–	–	–	–	–	–	–
Відрахування до резервного капіталу	4210	–	–	–	–	–	–	–	–
Внески учасників		–	–	–	–	–	–	–	–
Внески до капіталу	4240	–	–	–	–	–	–	–	–
Погашення заборгованості з капіталу	4245	–	–	–	–	–	–	–	–

(в тисячах гривень)

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вилучення капіталу		–	–	–	–	–	–	–	–
Викуп акцій (часток)	4260	–	–	–	–	–	–	–	–
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	–	–	–	–	–	–	–	–
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	–	–	–	–	–	–	–	–
Вилучення частки в капіталі	4275	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші зміни в капіталі	4290	–	–	–	–	–	–	–	–
Разом змін в капіталі	4295	–	–	–	–	(15 871)	–	–	(15 871)
Залишок на кінець року	4300	54 913	–	–	–	79 013	–	–	133 926

Керівник Зеліньські Мацєй Томаш

Головний бухгалтер Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2018 | 01 |01
Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	за ЄДРПОУ	24940089

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року (не підтверджено аудитом)	4000	54 913	–	–	–	76 950	–	–	131 863
Коригування		–	–	–	–	–	–	–	–
Зміна облікової політики	4005	–	–	–	–	–	–	–	–
Виправлення помилок	4010	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші зміни	4090	–	–	–	–	–	–	–	–
Скоригований залишок на початок року (не підтверджено аудитом)	4095	54 913	–	–	–	76 950	–	–	131 863
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	–	–	–	–	33 261	–	–	33 261
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	–	–	–	–	–	–	–	–
Розподіл прибутку									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	–	–	–	–	(15 327)	–	–	(15 327)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	–	–	–	–	–	–	–	–
Відрахування до резервного капіталу	4210	–	–	–	–	–	–	–	–
Внески учасників									
Внески до капіталу	4240	–	–	–	–	–	–	–	–
Погашення заборгованості з капіталу	4245	–	–	–	–	–	–	–	–

(в тисячах гривень)

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вилучення капіталу									
Викуп акцій (часток)	4260	–	–	–	–	–	–	–	–
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	–	–	–	–	–	–	–	–
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	–	–	–	–	–	–	–	–
Вилучення частки в капіталі	4275	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші зміни в капіталі	4290	–	–	–	–	–	–	–	–
Разом змін в капіталі	4295	–	–	–	–	17 934	–	–	17 934
Залишок на кінець року	4300	54 913	–	–	–	94 884	–	–	149 797

Керівник Зелінські Мацей Томаш

Головний бухгалтер Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

Підприємство: Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»
Територія: м. Київ
Орган державного управління: немає
Організаційно-правова форма господарювання: Дочірнє підприємство
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням
Одиниця виміру: тис. грн

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2018	12	31
за ЄДРПОУ	24940089		
за КОАТУУ	8038500000		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	160		
за КВЕД	46.69		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2018 рік

Форма № 5 Код за ДКУД **1801008**

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Права користування майном	020	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Права на комерційні позначення	030	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Права на об'єкти промислової власності	040	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Авторське право та суміжні з ним права	050	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	060													
Інші нематеріальні активи	070	18 133	9 967	226	–	–	–	–	1 591	–	–	–	18 359	11 558
Разом	**080**	**18 133**	**9 967**	**226**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1 591**	**–**	**–**	**–**	**18 359**	**11 558**
Гудвіл	090	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–

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

(в тисячах гривень)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
															Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
		Первісна (переоцінена) вартість	Знос		Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Інвестиційна нерухомість	105	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 060	1 060	20 872	–	–	16	16	2 976	–	–	–	21 916	4 020	–	–	–	–
Машини та обладнання	130	19 537	11 524	6 725	–	–	1 483	1 434	4 959	–	–	–	24 779	15 049	–	–	–	–
Транспортні засоби	140	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	10 996	7 705	1 321	–	–	436	434	2 122	–	–	–	11 881	9 393	–	–	–	–
Тварини	160	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Багаторічні насадження	170	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Природні ресурси	220	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Інвентарна тара	230	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Предмети прокату	240	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	31 593	20 289	28 918	–	–	1 935	1 884	10 057	–	–	–	58 576	28 462	–	–	–	–

			–
З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	–
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація реконструкція тощо)	(263)	–
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	15 160
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	–
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	–
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	–
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	–
	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	–
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності	(268)	–
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	–

(в тисячах гривень)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	–	–
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	29 144	139
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	–	–
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	–	–
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	–	–
Інші	330	–	–
Разом	**340**	**29 144**	**139**

З рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	–
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	–

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
Асоційовані підприємства	350	–	–	–
Дочірні підприємства	360	–	–	–
Спільну діяльність	370	–	–	–
Б. Інші фінансові інвестиції в:		–	–	–
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	–	–	–
Акції	390	–	–	–
Облігації	400	–	–	–
Інші	410	–	–	–
Разом (Розд. А + розд. Б)	**420**	**–**	**–**	**–**
З рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:				
	за собівартістю	(421)	–	
	за справедливою вартістю	(422)	–	
	за амортизованою собівартістю	(423)	–	
З рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:				
	за собівартістю	(424)	–	
	за справедливою вартістю	(425)	–	
	за амортизованою собівартістю	(426)	–	

(в тисячах гривень)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	1 088	–
Операційна курсова різниця	450	42 197	46 321
Реалізація інших оборотних активів	460	–	–
Штрафи, пені, неустойки	470	1 008	1 235
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	–	–
Інші операційні доходи і витрати	490	3 451	12 924
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	9 263
непродуктивні витрати і втрати	492	X	–
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	12 746
Фінансова оренда активів	550	–	–
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 117	–
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	–	–
Списання необоротних активів	620	–	–
Інші доходи і витрати	630	161	139
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	–
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	–%
Із рядків 540-560 графа 4	фінансові витрати, включені до собівартості активів	(633)	–

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	–
Поточний рахунок у банку	650	42 070
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	–
Грошові кошти в дорозі	670	–
Еквіваленти грошових коштів	680	–
Разом	**690**	**42 070**
З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)		
Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	–

(в тисячах гривень)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	8 271	4 506	–	3 478	–	–	9 299
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	4 859	1 182	–	–	–	–	6 041
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	4 389	5 348	–	4 895	–	–	4 842
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення на виплату премій	760	4 548	21 216	–	20 714	–	–	5 050
Інші забезпечення	770	324	830	–	–	1 154	–	–
Резерв сумнівних боргів	775	11 055	9 263	–	–	14 463	–	5 855
Разом	**780**	**33 446**	**42 345**	**–**	**29 087**	**15 617**	**–**	**31 087**

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	463	–	–
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	–	–	–
Паливо	820	6	–	–
Тара і тарні матеріали	830	–	–	–
Будівельні матеріали	840	–	–	–
Запасні частини	850	3 692	–	–
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	–	–	–
Поточні біологічні активи	870	–	–	–
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	829	–	–
Незавершене виробництво	890	6 454	–	–
Готова продукція	900	–	–	–
Товари	910	120 003	–	–
Разом	**920**	**131 447**	**–**	**–**
З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:				
відображених за чистою вартістю реалізації		(921)	–	–
переданих у переробку		(922)	–	–
оформлених в заставу		(923)	–	–
переданих на комісію		(924)	–	–
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)	–	–
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)	–	–

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

(в тисячах гривень)

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч., за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	215 384	215 384	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13 462	13 462	–	–
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості				(951)	–
З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	13 179

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 358
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	6 713
на кінець звітного року	1225	3 751
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	–
на кінець звітного року	1235	–
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	8 320
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 358
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	2 962
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	–

(в тисячах гривень)

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 648
Використано за рік – усього	1310	–
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	–
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	–
з них машини та обладнання	1313	–
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	–
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	–
Поточний ремонт	1316	–
	1317	–

Керівник Зеліньські Мацей Томаш

Головний бухгалтер Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

1. Загальна інформація про Підприємство

Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сімене Україна» (далі – «Підприємство») – є підприємством, що постачає обладнання, технології та комплексні рішення для ключових галузей української економіки: промисловості, енергетики, транспорту та будівельної галузі.

ДП «Сімене Україна» зареєстроване 18 липня 1997 р. із внесенням в ЄДРПОУ за номером 24940089.

Підприємство засноване компанією Сімене Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен, юридичною особою згідно з законодавством Федеративної Республіки Німеччина, що зареєстрована в торговому реєстрі районного суду м. Мюнхен за номером ГРБ (HRB) 12300, та має таку адресу: Віттельсбахерплатц 2, 80333, Мюнхен, Німеччина. На підставі договору купівлі та передачі часток № К 0388/2011 від 3 березня 2011 року 100% статутного капіталу підприємства перейшло у власність Сімене Акціенгезельшафт Остеррайх, компанії, що належним чином заснована та існує відповідно до законодавства Австрії, зареєстрованої у торговому реєстрі господарського суду м. Відня за номером FN 60562m, що знаходиться за адресою Сіменсштрассе, 90, 1210, м. Відень, Австрія.

Чисельність працівників Підприємства в 2018 році становила 182 осіб, у 2017 році – 185 осіб.

Підприємство зареєстроване за адресою: 04071, м.Київ, Подільський район, вул. Ярославська, буд. 58.

Станом на дату подання цієї фінансової звітності Підприємство мало наступні відокремлені підрозділи:

- філія «Південна» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сімене Україна» у місті Одеса; 26016168; 65009, Одеська обл., місто Одеса, Приморський район, вул. Сонячна, будинок 5, офіс 911;
- регіональне представництво «Західне» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сімене Україна» у місті Львові; 33402541; 79026, Львівська обл., місто Львів, Галицький район, вул. Самчука Уласа, будинок 24;
- регіональне представництво «Північно-Східне» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сімене Україна» у місті Харкові; 34937422; 61070, Харківська обл., місто Харків, Київський район, вул. Академіка Проскури, будинок 1;
- регіональне представництво «Дніпро-Індустріальний» Дочірнього Підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сімене Україна» в місті Дніпро; 35427992; 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Бабушкінський район, вул. Глінки, будинок 2, корпус «Мост-Бізнес центр», кімната 807.

Станом на 31 грудня частка участі власника, який є кінцевою контролюючою стороною Підприємства, складала:

	31 грудня 2018 року	%	31 грудня 2017 року	%
Сімене Акціенгезельшафт Остеррайх	54 913	100	54 913	100

Кінцевий бенефіціар Підприємства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 7 червня 2019 року.

2. Операційне середовище

Хоча економіка України загалом вважається ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, властиві перехідній економіці. Їй, зокрема, залишаються притаманними певні структурні диспропорції, низький рівень ліквідності ринків капіталу, порівняно висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

2. Операційне середовище (продовження)

Після різкого спаду у 2014-2016 роках, економіка країни почала демонструвати певні ознаки відновлення та зростання. Основними ризиками для сталої економічної динаміки залишаються напруженість у геополітичних відносинах з Російською Федерацією; відсутність чіткого консенсусу щодо напрямків проведення інституціональних реформ, зокрема в державному управлінні; судочинстві та основних стратегічних секторах економіки; прискорення трудової еміграції та низький рівень залучення інвестицій.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства у звітному періоді.

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, макроекономічних умовах та/або умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

3. Основні положення облікової політики

При складанні фінансової звітності Підприємство керується наступними принципами обліку:

Основа бухгалтерського обліку

Фінансова звітність Підприємства складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України станом на дату складання цієї фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України *«Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»* № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2018 року та охоплює період від 1 січня 2018 року до 31 грудня 2018 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2017 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2017 року.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні (грн.). Якщо не зазначено інше, суми наведені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Нематеріальні активи

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Нематеріальні активи (продовження)

Для цілей бухгалтерського обліку, строк корисного використання нематеріальних активів визначається Підприємством згідно термінів використання активів, передбачених договорами з постачальниками. Підприємство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації, що застосовується до первісної вартості.

Основні засоби

Відповідно до П(С)БО 7 *«Основні засоби»*, об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Основними засобами вважаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання у процесах постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких перевищує один рік та вартість яких перевищує 6 000 гривень. Придбані основні засоби зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку вважається окремий об'єкт.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з таких витрат:

- сума компенсації вартості основного засобу постачальнику без непрямих податків,
- вартість додаткових матеріалів, необхідних для доведення основного засобу до стану, придатного до використання,
- державне мито та інші подібні платежі, пов'язані з отриманням прав на об'єкт основного засобу;
- витрати на транспортування, страхування ризиків доставки;
- витрати на монтаж, установку, налагодження основного засобу;
- суми ввізного мита та інші затрати, пов'язані з процесом розмитнення;
- непрямі податки, що не відшкодовуються державою;
- інші витрати, пов'язані з доведенням активу до стану, придатного для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, також включаються до складу витрат звітного періоду.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Основні засоби (продовження)

Підприємство обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу. Очікувані строки корисного використання представлені таким чином (кількість років):

	Кількість років
Поліпшення орендованих приміщень	5
Системи автоматизації	4
Електронно-обчислювальні машини, включаючи персональні комп'ютери та робочі станції, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації та інші периферійні пристрої та інформаційні системи, призначені для використання на робочих місцях	3
Стільникові телефони та смартфони	3
Інфраструктурні системи обробки інформації, телекомунікаційне обладнання і телекомунікаційні системи	3-5
Системи захисту і безпеки	5
Інше офісне обладнання	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5

Амортизація не нараховується на невстановлене обладнання.

Запаси

Відповідно до П(С)БО 9 *«Запаси»*, запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент продажу запасів та іншому вибутті їх оцінка здійснюється за одним з таких методів:

- середньозваженої собівартості;
- ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – для запасів, які відпускаються для спеціальних замовлень і проектів, а також запасів, які не замінюють один одного.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один із наведених методів. Середньозважена собівартість визначається щодо кожної одиниці запасів на дату здійснення операції з їх вибуття.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Дебіторська заборгованість

Відповідно до П(С)БО 10 *«Дебіторська заборгованість»*, дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість визнається за первісною вартістю та обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

У разі відстрочення платежу за товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Сума резерву сумнівних боргів визначається на звітну дату за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Підприємство не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі їх виявлення.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках та строкові депозити, а також спеціальний казначейський рахунок для електронного адміністрування ПДВ.

Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 *«Зобов'язання»*, зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю.

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. Суми створених забезпечень відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

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

Забезпечення на оплату відпусток

Забезпечення на відшкодування витрат на оплату відпусток нараховується щомісяця. Сума забезпечення визначається як добуток кількості днів невикористаної відпуски та заробітної плати по кожному співробітнику, яка збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Нарахування премії співробітникам

Премія співробітникам по результатам роботи за період розраховується Підприємством в індивідуальному порядку шляхом застосування до окладів співробітників визначеного відсотка премії та відповідного нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Зобов'язання (продовження)

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення створюється з метою забезпечення оплати довгострокових соціальних пільг, які виникають у зв'язку з виходом на пенсію за віком та ювілейними датами, які підприємство надає працівникам у відповідності з колективним договором, або законодавством, та які за своєю сутністю є програмою (планами) із встановленими виплатами.

Забезпечення для виконання гарантійних зобов'язань

Забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Підприємства належить виконання гарантійних зобов'язань. Нарахування забезпечення здійснюється щоквартально, виходячи з рівня гарантійних замін, установленого Підприємством на основі прогнозних оцінок. Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного забезпечення анулюється.

Інші нарахування

Підприємство нараховує вартість фактично отриманих послуг, щодо яких з різних причин на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не нараховуються у фінансовій звітності. Інформація про них розкривається у примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Перерахунок операцій в іноземній валюті

Монетарні статті балансу в іноземній валюті перераховані в гривню за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на звітну дату. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за курсом обміну валют Національного банку України, який діяв на дату проведення операції.

Визнання доходів і витрат

Реалізація товарів

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі дотримання всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари;
- Підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами;
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку відповідно до пункту 7 П(С)БО 15 *«Дохід»*. Підприємство може надавати своїм покупцям знижки, які зменшують ціну в момент реалізації товару.

(в тисячах гривень)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Визнання доходів і витрат (продовження)

Надання послуг

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеню завершеності операції з надання послуг на звітну дату, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До витрат майбутніх періодів Підприємство відносить витрати на страхування, придбання ліцензій та сертифікатів. В подальшому при настанні відповідних звітних періодів, до яких належать витрати, вони включаються до складу витрат періоду згідно їх класифікації залежно від їх призначення.

Фінансові витрати

Всі витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями, Підприємство відносить до витрат поточного періоду та включає до складу статті «Фінансові витрати» звіту про фінансові результати.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток базуються на сумі доходу за рік (приймаючи до уваги відстрочене оподаткування). Сума відстрочених податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку. Вартість активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню, в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що випливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Виправлення помилок та внесення змін до фінансової звітності

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансової звітності у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Підприємство встановило поріг суттєвості для повторного оприлюднення фінансової звітності у зв'язку із виправленням помилок минулих періодів у розмірі 10-ти відсотків чистого прибутку (збитку) Підприємства того року, за який проводиться виправлення.

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Використання оцінок і припущень

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань, а також сум доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними за поточних обставин. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього, а також інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають суттєвий ризик стати причиною внесення істотних коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2018 року керівництво визначило, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання основних засобів Підприємства.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів нараховується на дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, що є простроченою більш ніж на рік та водночас по якій немає гарантії чи застави.

Забезпечення для виконання гарантійних зобов'язань

Забезпечення на виконання гарантійних зобов'язань створюється по товарах (продукції), на які встановлено гарантійний термін за законом та/або договором і відносно яких до обов'язків Підприємства належить виконання гарантійних зобов'язань.

Нарахування забезпечення здійснюється щоквартально, виходячи з рівня гарантійних замін, установленого Підприємством на основі прогнозних оцінок.

Залишок забезпечення переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується), а у випадку відсутності ймовірності вибуття ресурсів для погашення майбутніх зобов'язань сума створеного забезпечення анулюється.

4. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок (продовження)

Активи з відстроченого оподаткування

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише настільки, наскільки є вірогідним реалізація цих активів у майбутніх прибутках до оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство аналізує невизнані активи з відстроченого оподаткування та їх балансову вартість. Підприємство визнає раніше невизнаний актив лише в тій мірі, яка відображає вірогідність його реалізації у майбутніх прибутках, що підлягають оподаткуванню. Відповідно, Підприємство зменшує балансову вартість активу з відстроченого оподаткування лише у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого активу у майбутніх прибутках.

5. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	11 889	9 411
Строкові депозити в гривнях	52 208	30 197
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	2 780	2 462
Всього (рядок 1165)	**66 877**	**42 070**

Грошові кошти Підприємства на рахунках в банках розміщуються в: АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК».

6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 54 913 тис. грн.

7. Фінансові витрати і позики у банках

Станом на 31 грудня 2018 року заборгованість за позиками у банках склала 120 316 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року Підприємство не мало заборгованості за позиками у банках.

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, склали 12 746 тис. грн відсоткових витрат за позиками наданими під 18-21% річних. Протягом дії кредитних договорів у 2018 році з АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК» надані кредитні лінії були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

У нижченаведеній таблиці подається інформація про банківські позики, отримані Підприємством, станом на 31 грудня:

	Валюта	2018 рік	2017 рік
Позики від банків	грн	120 000	–
Плюс:			
Нараховані відсотки		316	–
З них:			
Позик із терміном погашення до одного року і нарахованих відсотків		120 316	–
Позики із терміном погашення більше одного року		–	–

(в тисячах гривень)

8. Податок на прибуток

Витрати із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, склали 8 320 тис. грн поточного та відстроченого податку на прибуток (2017 рік: 5 535 тис. грн).

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2018 року Підприємство визнало відстрочені податкові активи, що стосуються різниць у нарахуванні забезпечень та резервів по яких будуть відображені в податковому обліку в наступному фінансовому році.

Узгодження між сумою витрат із податку на прибуток і сумою фінансового результату, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчився 31 грудня, є таким:

	2018 рік	2017 рік
Прибуток до оподаткування	**25 710**	**38 796**
Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18%	4 627	6 983
Вплив на податок на прибуток:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	3 693	(1 448)
Витрати з податку на прибуток	**8 320**	**5 535**

9. Пов'язані сторони

Розрахунки з пов'язаними сторонами відображають операції з материнською компанією, компаніями, що перебувають під контролем материнської компанії, а також розрахунки з провідним управлінським персоналом. В 2018 та 2017 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

	2018 рік	2017 рік
Придбання товарів та послуг		
Siemens Aktiengesellschaft	552 721	472 610
Siemens Schweiz AG	55 891	45 439
ООО «Сименс Трансформаторы»	40 665	–
Trench Italia S.r.l.	36 693	21 103
Trench Germany GmbH	23 063	13 271
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	17 420	9 852
Інші	63 230	52 454
Разом	**789 683**	**614 729**
Продаж товарів та надання послуг		
Siemens Aktiengesellschaft	49 003	48 130
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	11 484	12 141
Siemens Israel Ltd.	6 989	–
Siemens Technologies S.A.E.	2 095	14 851
Trench Germany GmbH	–	16
Інші	20 552	10 909
Разом	**90 123**	**86 047**

(в тисячах гривень)

9. Пов'язані сторони (продовження)

Станом на 31 грудня дебіторська та кредиторська заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами була відображена в наступних рядках фінансової звітності:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		
Siemens Aktiengesellschaft	7 809	8 883
Siemens Israel Ltd.	1 575	–
Siemens plc	1 112	606
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	518	2 615
Siemens Technologies S.A.E.	–	1 585
Trench Italia S.r.l.	–	13 418
Інші	2 165	1 369
Всього дебіторська заборгованість	**13 179**	**28 476**
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Siemens Aktiengesellschaft	44 793	37 580
Siemens Aktiengesellschaft Österreich	3 457	–
Siemens Schweiz AG	2 723	8 861
Siemens s.r.o.	1 781	1 767
Інші	2 866	5 220
Всього кредиторська заборгованість	**55 620**	**53 428**

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Станом на кінець року залишки заборгованості перед пов'язаними сторонами є незабезпеченими та мають бути погашені грошовими коштами протягом 12 місяців з дати виникнення. Протягом дії кредитних договорів у 2018 році з АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСІББАНК» надані кредитні лінії були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

Винагорода провідному управлінському персоналу

У 2018 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 3 осіб (2017 рік – 3 фізичні особи). У 2018 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, склала 17 890 тис. грн (2017 рік 15 985 тис. грн).

10. Фактичні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, що стосується оподаткування та здійснення операційної діяльності, продовжує бути притаманним перехідній економіці. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформульовані та їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем. Керівництво вважає, що Підприємство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату чи нарахування всіх необхідних податків. У разі невпевненості, Підприємство здійснює нарахування податкових зобов'язань, спираючись на попередні розрахунки.

(в тисячах гривень)

10. Фактичні та умовні зобов'язання (продовження)

Податкові ризики (продовження)

Виходячи з положень законодавства України, деякі угоди Підприємства з пов'язаними сторонами повинні бути предметом контролю з боку податкових органів на предмет трансфертного ціноутворення (ТЦ). Існує імовірність, що податкові органи можуть оскаржити підхід Підприємства і оцінити додаткові зобов'язання з податку на прибуток, стверджуючи, що його контрактні ціни не відповідають принципу «витягнутої руки». Якщо дане твердження матеріалізується, Підприємство буде зобов'язане здійснити коригування податку на прибуток в сторону підвищення щодо угод, які не відповідають принципу «витягнутої руки».

Підприємство подало звіт щодо контрольованих операцій за 2017 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2018 року). Звіт щодо контрольованих операцій за 2018 рік має бути поданий Підприємством до 1 жовтня 2019 року. На думку керівництва, Підприємство дотримується вимог щодо ТЦ.

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики

Фінансові інструменти та управління ризиками

У процесі господарської діяльності Підприємство підпадає під вплив економічних, правових та інших внутрішніх і зовнішніх факторів. У зв'язку з цим виникають певні ризики, що можуть істотно впливати на його фінансовий стан і фінансові результати діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Чутливість Підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, насамперед, операційною діяльністю (дебіторська та кредиторська заборгованості, деноміновані в іноземній валюті).

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи й зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були наступними:

	Грн за 1 долар США	Грн за 1 євро
1 січня 2017 року	27,1909	28,4226
31 грудня 2017 року	28,0672	33,4954
31 грудня 2018 року	27,6883	31,7141

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Активи				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	2 030	2 780	415	–
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13 003	15 073	277	–
Всього активів	**15 033**	**17 853**	**692**	**–**
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(58 671)	(56 340)	(166)	(168)
Всього зобов'язань	**(58 671)**	**(56 340)**	**(166)**	**(168)**
Чиста валютна позиція	**(43 638)**	**(38 487)**	**526**	**(168)**

(в тисячах гривень)

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)

Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Підприємства до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

	Послаблення (укріплення)	Ефект на прибуток до оподаткування
31 грудня 2018 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	10%	53
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	(53)
Зміна курсу валют: гривня / євро	10%	(4 364)
Зміна курсу валют: гривня / євро	-10%	4 364
31 грудня 2017 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	14%	(24)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-10%	17
Зміна курсу валют: гривня/євро	22%	(8 467)
Зміна курсу валют: гривня/євро	-9%	3 464

Ризик ліквідності

Підприємство аналізує свої активи за строками давності та зобов'язання за строками погашення і планує свою ліквідність в залежності від очікуваних строків оплат різних фінансових інструментів. Потреби Підприємства в короткостроковій та довгостроковій ліквідності фінансуються здебільшого за рахунок грошових потоків від операційної діяльності.

У наступній таблиці представлена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Підприємства у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня:

	До 6 місяців	Від 6 до 12 місяців	Всього
31 грудня 2018 року			
Короткострокові кредити банків	120 316	–	**120 316**
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	55 620	–	**55 620**
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	17 667	166	**17 833**
Всього	**193 603**	**166**	**193 769**
31 грудня 2017 року			
Короткострокові кредити банків	–	–	–
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	53 428		**53 428**
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	8 704	398	**9 102**
Всього	**62 132**	**398**	**62 530**

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику Підприємства, складаються в основному із грошових коштів та їх еквівалентів, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

(в тисячах гривень)

11. Інформація про фінансові інструменти та ризики (продовження)

Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Максимальний кредитний ризик для Підприємства на 31 грудня був пов'язаний з наступними фінансовими інструментами:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2017 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	42 070	66 877
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	215 384	112 908
Всього	**257 454**	**179 785**

Станом на 31 грудня 2018 року дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків належала до отримання від пов'язаних сторін. Керівництво не вважає цей ризик суттєвим.

Станом на 31 грудня аналіз за строками погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої поточної дебіторської заборгованості Підприємства був таким:

	Усього	Заборгованість, корисність якої повністю знецінена	Не прострочена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена				
				До 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів	Більше 120 днів
2018 рік	**215 384**	–	127 008	35 521	29 501	3 770	580	18 904
2017 рік	**112 908**	–	60 245	14 175	11 509	1 625	455	24 899