

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

**Фінансова звітність згідно з
Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку**

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст

Звіт про управління.....	(а)
Звіт незалежного аудитора.....	(і)

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Баланс на 31 грудня 2019 року.....	1
Звіт про фінансові результати за 2019 рік.....	3
Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік (за непрямим методом).....	5
Звіт про власний капітал за 2019 рік.....	7
Звіт про власний капітал за 2018 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.....	19
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.....	28
10. Фактичні та умовні зобов'язання.....	29
11. Інформація про фінансові інструменти та ризики.....	30

Звіт про управління

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

за 2019 рік

Дочірнє підприємство з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» (скорочена назва ДП «Сіменс Україна», надалі - Підприємство) 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 функціонує 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 Підприємства є постачання обладнання, технологій та комплексних рішень для ключових галузей української економіки: промисловості, енергетики, транспорту та будівельної галузі.

Підприємство "Сіменс Україна" було засноване 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 Підприємства 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 Підприємства за 2019 рік склала 185 осіб. 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 встановленого на Підприємстві штатного розпису та колективного договору. Заробітна плата на Підприємстві виплачується виключно грошовими коштами, два рази на місяць, в строки та на умовах, визначених колективним договором, з дотриманням вимог чинного законодавства з оплати праці.

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

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

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

Вищим органом управління ДП «Сіменс Україна» є власник. Виконавчим органом Підприємства є дирекція. Дирекція ДП «Сіменс Україна» складається з генерального директора Підприємства та директора комерційного, які спільно керують діяльністю Підприємства 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 Підприємства відповідає за систему внутрішніх контролів та управління ризиками.

Для зменшення ризиків порушення законодавства Підприємство запровадило 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 уникнені, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства 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 Підприємства.

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

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

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

Кредитний ризик Підприємства, 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 Підприємства на основі попереднього досвіду та оцінки поточної економічної ситуації.

Підприємство структурує рівні кредитного ризику, який воно 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 Підприємства.

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

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємство 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 2019 року короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги та з внутрішніх розрахунків в сумі 252 083 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі з урахуванням резерву на виплату відпусток працівників 11 582 тис. грн., заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 9 467 тис. грн., зобов'язання за авансами одержаними складо 187 484 тис. грн., короткострокові кредити банків 185 815 тис. грн. та інші поточні зобов'язання та забезпечення в сумі 29 772 тис. грн..

У порівнянні з 2018 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином: чистий дохід від реалізації за 2019 рік збільшився на 84%, собівартість реалізованих товарів та послуг збільшилася на 96%, інші операційні доходи збільшилися на 133%, адміністративні витрати зменшилися на 19%, витрати на збут збільшилися на 0,4%, інші операційні витрати збільшилися на 89%, інші фінансові доходи зменшилися на 0,09%, інші доходи збільшилися на 21%, фінансові витрати збільшилися на 66%. В результаті чистий фінансовий результат за 2019 рік склав 156 054 тис. грн..

Генеральний директор

Зелінські Мацей Томаш



Директор комерційний

Штюмер Арно Томас

Звіт незалежного аудитора

Власнику Дочірнього підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього підприємства з 100%-ою іноземною інвестицією «Сіменс Україна» («Підприємство»), представленої на сторінках 1-32, що складається з балансу на 31 грудня 2019 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 2019 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 (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («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.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Підприємства за 2019 рік

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Підприємства за 2019 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.

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 Власника 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.

Власник 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;
- ▶ 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 Власнику 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

29 травня 2020 року

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	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: 185		
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 2019 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	6 801	5 812
первісна вартість	1001	18 359	18 607
накопичена амортизація	1002	11 558	12 795
Незавершені капітальні інвестиції	1005	139	–
Основні засоби:	1010	30 114	26 400
первісна вартість	1011	58 576	61 354
знос	1012	28 462	34 954
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	3 751	6 977
Інші необоротні активи	1090	2 665	2 665
Усього за розділом I	1095	43 470	41 854
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	131 447	141 593
виробничі запаси	1101	4 990	4 317
незавершене виробництво	1102	6 454	13 437
товари	1104	120 003	123 839
Поточні біологічні активи	1110	–	–
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	196 815	589 156
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	26 489	42 703
з бюджетом	1135	1 477	–
у тому числі з податку на прибуток	1136	–	–
з нарахованих доходів	1140	–	–
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	13 179	74 983
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	283	1 409
Поточні фінансові інвестиції	1160	–	–

(в тисячах гривень)

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Гроші та їх еквіваленти	1165	42 070	50 096
готівка	1166	–	–
рахунки в банках	1167	42 070	50 096
Витрати майбутніх періодів	1170	374	293
Інші оборотні активи	1190	20 817	24 096
Усього за розділом II	1195	432 951	924 329
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	–	–
Баланс	1300	476 421	966 183

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	79 013	235 067
Неоплачений капітал	1425	–	–
Вилучений капітал	1430	–	–
Усього за розділом I	1495	133 926	289 980
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	–	–
Довгострокові кредити банків	1510	–	–
Інші довгострокові зобов'язання	1515	–	–
Довгострокові забезпечення	1520	6 041	7 211
Цільове фінансування	1525	–	–
Усього за розділом II	1595	6 041	7 211
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	120 316	185 815
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	–	–
товари, роботи, послуги	1615	17 833	39 757
розрахунками з бюджетом	1620	1 835	9 467
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 835	4 480
розрахунками зі страхування	1625	–	327
розрахунками з оплати праці	1630	52	778
за одержаними авансами	1635	117 181	187 484
із внутрішніх розрахунків	1645	55 620	212 326
Поточні забезпечення	1660	19 214	26 708
Доходи майбутніх періодів	1665	–	–
Інші поточні зобов'язання	1690	4 403	6 330
Усього за розділом III	1695	336 454	668 992
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
1700	–	–	
Баланс	1900	476 421	966 183

Генеральний Директор

Директор Комерційний



Зелінські Мацей Томаш

Штюмер Арно Томас

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	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 2019 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	2 089 783	1 134 394
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	1 667 323	850 519
Валовий			
прибуток	2090	422 460	283 875
збиток	2095	–	–
Інші операційні доходи	2120	111 200	47 744
Адміністративні витрати	2130	106 888	132 175
Витрати на збут	2150	105 060	104 647
Інші операційні витрати	2180	114 211	60 480
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	207 501	34 317
збиток	2195	–	–
Доход від участі в капіталі	2200	–	–
Інші фінансові доходи	2220	4 114	4 117
Інші доходи	2240	194	161
Фінансові витрати	2250	21 189	12 746
Втрати від участі в капіталі	2255	–	–
Інші витрати	2270	66	139
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	190 554	25 710
збиток	2295	–	–
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	34 500	8 320
Прибуток (збиток) від припинення діяльності після оподаткування	2305	–	–
Чистий фінансовий результат			
прибуток	2350	156 054	17 390
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	156 054	17 390

(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	662 950	28 244
Витрати на оплату праці	2505	128 696	118 988
Відрахування на соціальні заходи	2510	19 528	17 297
Амортизація	2515	12 200	11 648
Інші операційні витрати	2520	275 286	162 577
Разом	2550	1 098 660	338 754

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	–	–

Генеральний Директор



Зелінські Мацей Томаш

Директор Комерційний

Штгомер Арно Томас

(в тисячах гривень)

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	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 2019 рік

Форма № 3-н Код за ДКУД **1801006**

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження 3	видаток 4	надходження 5	видаток 6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	190 554	–	25 710	–
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	12 200	X	11 648	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	8 664	–	2 863	–
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3515	–	3 438	390	–
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	16 947	–	8 607	–
Фінансові витрати	3540	–	21 189	–	12 746
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	81	483 433	–	141 146
Збільшення (зменшення) запасів	3551	–	10 146	–	69 432
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	–	468 882	–	72 845
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	–	1 126	186	–
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	81	–	906	–
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	–	3 279	39	–
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	259 545	–	25 256	–
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	248 934	–	19 863	–
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	7 632	–	5 358	–
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	327	–	–	–
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	726	–	35	–
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	1 926	–	–	–
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	–	20 069	–	79 418
Сплачений податок на прибуток	3580	X	35 638	X	3 270
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	–	55 707	–	82 688

(в тисячах гривень)

Стаття 1	Код рядка 2	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження 3	видаток 4	надходження 5	видаток 6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
Фінансових інвестицій	3200	–	X	–	X
Необоротних активів	3205	161	X	200	X
Надходження від отриманих:					
Відсотків	3215	4 114	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	6 980	X	28 651
Виплати за деривативами	3270	X	–	X	–
Інші платежі	3290	X	–	X	–
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	–	2 705	–	28 451
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	–	X	–	X
Отримання позик	3305	4 390 000	X	2 947 000	X
Інші надходження	3340	–	X	–	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	–	X	–
Погашення позик	3350	X	4 327 000	X	2 827 017
Сплату дивідендів	3355	X	–	X	33 261
Інші платежі	3390	X	–	X	–
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	63 000	–	86 722	–
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	–	–	–	24 417
Залишок коштів на початок року	3405	4 588	X	66 877	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 438	–	–	390
Залишок коштів на кінець року	3415	50 096	–	42 070	–

Генеральний Директор

Директор Комерційний



Зелінські Мацей Томаш

Штгомер Арно Томас

(в тисячах гривень)

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

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у доцінках	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	-	-	-	79 013	-	-	133 926
Коригування		-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	54 913	-	-	-	79 013	-	-	133 926
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	156 054	-	-	156 054
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку		-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників		-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у довідках	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	-	-	-	-	156 054	-	-	156 054
Залишок на кінець року	4300	54 913	-	-	-	235 067	-	-	289 980

Генеральний Директор

Зелінські Мадей Томаш



Директор Комерційний

Штгомер Арно Томас

(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
Залишок на початок року (не підтверджено аудитором)	4000	54 913	-	-	-	94 884	-	-	149 797
Коригування	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни									
Скоригований залишок на початок року (не підтверджено аудитором)	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	4200	-	-	-	-	(33 261)	-	-	(33 261)
Виплати власникам (дивіденди)	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу									
Внески учасників	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

(в тисячах гривень)

Стаття	Код	Зарєстрований 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

Генеральний Директор

Зелінські Мацей Томаш

Директор Комерційний

Штгомер Арно Томас



(в тисячах гривень)

	КОДИ	
	2018	12
Підприємство: Доцірне підприємство з 100%-ого іноземною інвестицією «Сіменс Україна»	2018	12
Територія: м. Київ	24940089	31
Орган державного управління: немає	8038500000	
Організаційно-правова форма господарювання: Доцірне підприємство	0	
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	160	
Одиниця виміру: тис. грн	46.69	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2019 рік

Форма № 5

Код за ДКУА

1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		5	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		10	Втрачено внаслідок зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		3	4		6	7	8	9			11	12	13	14
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	18 359	11 558	575	-	-	327	327	1 564	-	-	-	18 607	12 795
Разом	080	18 359	11 558	575	-	-	327	327	1 564	-	-	-	18 607	12 795
Гуавіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шляхових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

(в тисячах гривень)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

	Замішок на початок року			Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності	Інші зміни за рік			Замішок на кінець року			У тому числі																					
	Групи основних засобів	Код рядка	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Найбільше за рік	Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість			Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Зносу	Первісної (переоціненої) вартості	Зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Первісна (переоцінена) вартість	Знос	Передані в оперативному оренду	Первісна (переоцінена) вартість	Знос																
																							3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	21 916	4 020	1 065	-	-	-	-	4 211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	20 529	12 559	2 612	-	-	-	2 687	3 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	12 373	8 129	2 777	-	-	-	1 272	2 069	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Батьорічні наслідження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	3 758	3 754	558	-	-	-	276	556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нептуальні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Премісти проркату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	58 576	28 462	7 013	-	-	-	4 235	10 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують переоб'єктивні чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація реконструкції тощо)

3 рядка 260 графа 8

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендовані цілісних майнових комплексів

3 рядка 260 графа 5

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, прирблених за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15

вартість основних засобів, що взяті в оперативний оренду

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(264)
(265)
(265)
(266)
(267)
(268)
(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	7 013	–
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	–	–
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	575	–
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	–	–
Інші	330	–	–
Разом	340	7 588	–

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	1 077	–
Операційна курсова різниця	450	107 362	84 426
Реалізація інших оборотних активів	460	–	–
Штрафи, пені, неустойки	470	–	482
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	–	–
Інші операційні доходи і витрати	490	2 761	29 303
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	8 498
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	21 189
Фінансова оренда активів	550	–	–
Інші фінансові доходи і витрати	560	4 114	–
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	194	66
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, уключені до собівартості активів	(633)	–

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	–
Поточний рахунок у банку	650	50 096
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	–
Грошові кошти в дорозі	670	–
Еквіваленти грошових коштів	680	–
Разом	690	50 096
3 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	9 299	5 713	–	4 535	–	–	10 477
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	6 041	1 170	–	–	–	–	7 211
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	4 842	12 153	–	2 378	4 514	–	10 103
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	–	–	–	–	–	–	–
Забезпечення на виплату премій	760	5 050	27 103	–	26 025	–	–	6 128
Інші забезпечення	770	–	5 985	–	–	5 985	–	–
Резерв сумнівних боргів	775	5 855	13 591	–	3 458	1 635	–	14 352
Разом	780	31 087	65 715	–	36 396	12 134	–	48 272

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	1 690	–	–
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	–	–	–
Паливо	820	6	–	–
Тара і тарні матеріали	830	–	–	–
Будівельні матеріали	840	–	–	–
Запасні частини	850	2 621	–	–
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	–	–	–
Поточні біологічні активи	870	–	–	–
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	–	–	–
Незавершене виробництво	890	13 437	–	–
Готова продукція	900	–	–	–
Товари	910	123 839	–	–
Разом	920	141 593	–	–
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)

ІХ. 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	664 139	664 139	–	–
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 409	1 409	–	–
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості				(951)	3 459
З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами				(952)	74 983

Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і витрат	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	–

ХІ. 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	–

ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	37 725
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	3 751
на кінець звітного року	1225	6 976
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	–
на кінець звітного року	1235	–
Включено до Звіту про фінансові результати – усього:	1240	34 500
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	37 725
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(3 225)
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 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	12 200
Використано за рік – усього	1310	–
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	–
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	10 057
з них машини та обладнання	1313	4 186
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1 564
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	–
Поточний ремонт	1316	–
	1317	–

Генеральний Директор



Зелінські Мацей Томаш

Директор Комерційний

Штгомер Арно Томас

(в тисячах гривень)

1. Загальна інформація про Підприємство

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

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

Підприємство засноване 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: Віттельсбахерлатц 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 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 Сіменсптрассе, 90, 1210, м. Відень, Австрія.

Чисельність працівників Підприємства у 2019 році становила 185 осіб, у 2018 році – 182 особи.

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 «Сіменс 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 «Сіменс 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 «Сіменс 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 «Сіменс Україна» в місті Дніпро; 35427992; 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Бабушкінський район, вул. Глинки, будинок 2, корпус «Мост-Бізнес центр», кімната 807.

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

	<u>31 грудня 2019 року</u>	<u>%</u>	<u>31 грудня 2018 року</u>	<u>%</u>
Сіменс Акцієнгезельшафт Остеррайх	54 913	100	54 913	100

Кінцевий бенефіціар Підприємства відсутній.

Фінансова звітність затверджена керівництвом Підприємства 29 травня 2020 року.

(в тисячах гривень)

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.

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-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2019 року та охоплює період від 1 січня 2019 року до 31 грудня 2019 року. Порівняльна інформація складена станом на 31 грудня 2018 року та за період з 1 січня по 31 грудня 2018 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.

(в тисячах гривень)

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):

	<u>Кількість років</u>
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 проєктів, 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.

(в тисячах гривень)

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 депозити до запитання.

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 відпустки 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 вислугою років, які підприємство надає працівникам у відповідності з колективним договором, або законодавством, та які за своєю сутністю є програмою (планами) із встановленими виплатами.

Забезпечення під 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. 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 викупу 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 впливатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу вірогідності відшкодування або реалізації вартості таких активів та пасивів.

(в тисячах гривень)

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 відрізнитися 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 2019 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 під виконання гарантійних зобов'язань

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

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.

(в тисячах гривень)

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 2019 та 2018 років гроші та їх еквіваленти представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2019 року</u>	<u>31 грудня 2018 року</u>
Грошові кошти в гривнях на рахунках в банках	5 696	9 411
Депозити до запитання в гривнях	32 000	30 197
Грошові кошти в іноземній валюті на рахунках в банках	12 400	2462
Всього (рядок 1165)	<u>50 096</u>	<u>42 070</u>

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

6. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 років затверджений і повністю сплачений статутний капітал Підприємства становив 54 913 тис. грн.

7. Фінансові витрати і позики у банках

Станом на 31 грудня 2019 року заборгованість за позиками у банках склала 185 815 тис. грн (31 грудня 2018 року: 120 316 тис. грн).

Фінансові витрати за 2019 рік склали 21 189 тис. грн (2018 рік: 12 746 тис. грн) відсоткових витрат за позиками наданими під 12.55-21.2 % річних (2018 рік: 18-21% річних). У 2019 та 2018 роках надані кредитні лінії від АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСИББАНК» 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:

	<u>Валюта</u>	<u>2019 рік</u>	<u>2018 рік</u>
Позики від банків	грн	185 000	120 000
<i>Плюс:</i>			
Нараховані відсотки		815	316
<i>З них:</i>			
Позик із терміном погашення до одного року і нарахованих відсотків		185 815	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 2019 року, склали 34 500 тис. грн поточного та відстроченого податку на прибуток (2018 рік: 8 320 тис. грн).

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування. Станом на 31 грудня 2019 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.

Основні компоненти відстрочених податкових активів представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2019 року</u>	<u>31 грудня 2018 року</u>
Складові частини відстроченого податкового активу		
Основні засоби та нематеріальні активи	756	446
Запаси	917	1 054
Дебіторська заборгованість	2 584	939
Резерви під гарантійні зобов'язання	1 819	872
Інші нарахування	901	440
Всього відстрочений податковий актив	<u>6 977</u>	<u>3 751</u>

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

	<u>2019 рік</u>	<u>2018 рік</u>
Прибуток до оподаткування	<u>190 554</u>	<u>25 710</u>
Витрати з податку на прибуток за діючою ставкою 18%	<u>34 300</u>	<u>4 627</u>
Вплив на податок на прибуток:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат/(доходів), при визначенні оподаткованого прибутку	<u>200</u>	<u>3 693</u>
Витрати з податку на прибуток	<u>34 500</u>	<u>8 320</u>

(в тисячах гривень)

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 2019 та 2018 роках Підприємство здійснювало наступні операції з пов'язаними сторонами:

	<u>2019 рік</u>	<u>2018 рік</u>
Придбання товарів та послуг		
<i>Siemens Aktiengesellschaft</i>	703 361	552 721
<i>Siemens Ltd.Maharashtra</i>	169 473	–
<i>Siemens Schweiz AG</i>	54 228	55 891
ООО «Сименс Трансформаторы»	59 081	40 665
<i>Trench Italia S.r.l.</i>	29 060	36 693
<i>Trench Germany GmbH</i>	21 809	23 063
<i>Trench Limited (Canada)</i>	19 072	–
<i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>	16 511	17 420
<i>Trench Austria GmbH</i>	14 403	–
<i>Siemens, s.r.o.I IS SV AI SK Total</i>	6 534	–
<i>Інші</i>	66 288	63 230
Разом	<u>1 159 820</u>	<u>789 683</u>
Надання послуг		
<i>Siemens Aktiengesellschaft</i>	42 643	49 003
<i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>	13 743	11 484
<i>Siemens Israel Ltd.</i>	5 129	6 989
<i>Siemens Schweiz AG</i>	4 862	–
<i>Siemens Industry, Inc.</i>	4 461	–
<i>Siemens S.A./N.V.</i>	3 593	–
<i>Siemens AS, Oslo</i>	3 364	–
<i>Siemens plc</i>	1 228	–
<i>Siemens LLC</i>	1 060	–
<i>Siemens Technologies S.A.E.</i>	221	2 095
<i>Інші</i>	4 430	20 552
Разом	<u>84 734</u>	<u>90 123</u>

(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 2019 року	31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та розрахунками за виданими авансами		
<i>Siemens Aktiengesellschaft</i>	62 157	7 809
<i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>	4 536	518
<i>Siemens Israel Ltd.</i>	1 895	1 575
<i>Siemens Industry, Inc.</i>	1 683	–
<i>Siemens Schweiz AG</i>	1 577	–
<i>Siemens plc</i>	30	1 112
<i>Інші</i>	3 105	2 165
Всього дебіторська заборгованість	74 983	13 179
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
<i>Siemens Ltd., Mumbai</i>	128 135	–
<i>Siemens Aktiengesellschaft</i>	43 715	44 793
<i>Trench Limited (Canada)</i>	19 072	–
<i>Trench Italia S.r.l.</i>	4 185	–
<i>Siemens Aktiengesellschaft Österreich</i>	4 000	3 457
<i>Siemens Zrt., Budapest</i>	3 022	–
<i>Siemens Schweiz AG</i>	2 985	2 723
<i>Siemens s.r.o.</i>	1 718	1 781
<i>Інші</i>	5 494	2 866
Всього кредиторська заборгованість	212 326	55 620

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 2019 та 2018 роках з АТ «Дойче Банк ДБУ», АТ «ІНГ Банк Україна» та АТ «УКРСИББАНК» надані кредитні лінії були забезпечені гарантією, виданою компанією «Сіменс Акціонерне товариство, Берлін і Мюнхен» на користь банків.

Винагорода провідному управлінському персоналу

У 2019 році провідний управлінський персонал Підприємства складався з 2 осіб (2018 рік – 3 фізичні особи). У 2019 році загальна сума винагороди, нарахована ключовому управлінському персоналу у вигляді заробітної плати та прирівняних до заробітної плати виплат, склала 15 214 тис. грн (2018 рік 17 890 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 2018 рік у належні строки (тобто, до 1 жовтня 2019 року). Звіт щодо контрольованих операцій за 2019 рік має бути поданий Підприємством до 1 жовтня 2020 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 2018 року	28,0672		33,4954	
31 грудня 2018 року	27,6883		31,7141	
31 грудня 2019 року	23,6862		26,4220	

	Євро		Долари США	
	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Активи				
Грошові кошти та їхні еквіваленти	11 403	2 030	998	415
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21 565	13 003	136 433	277
Всього активів	32 968	15 033	137 431	692
Зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(89 313)	(58 671)	(125 016)	(166)
Всього зобов'язань	(89 313)	(58 671)	(125 016)	(166)
Чиста валютна позиція	(56 345)	(43 638)	(12 415)	526

(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 2019 року		
Зміна курсу валют: гривня / долар США	11%	(1 366)
Зміна курсу валют: гривня / долар США	-14%	1 738
Зміна курсу валют: гривня / євро	13%	(7 325)
Зміна курсу валют: гривня / євро	-15%	8 452
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

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 2019 року			
Короткострокові кредити банків	185 815	–	185 815
Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	182 706	–	182 706
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	39 757	–	39 757
Всього	408 278	–	408 278
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

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 2019 року	31 грудня 2018 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	50 096	42 070
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	589 156	196 815
Всього	639 252	238 885

Станом на 31 грудня 2019 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 простро-чена і не, знецінена	Прострочена, але не знецінена				Більше 120 днів
				До 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів	
2019 рік	590 565	–	228 687	69 644	62 095	198 742	15 337	16 060
2018 рік	197 078	–	108 802	35 521	29 501	3 770	580	18 904

12. Події після звітної дати**Пандемія коронавірусу, суттєва волатильність на світових ринках**

У зв'язку з нещодавнім швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на рівень і масштаби ділової активності учасників ринку. Очікується, що як сама пандемія, так і заходи щодо мінімізації її наслідків можуть вплинути на діяльність компаній у різних галузях. Підприємство розцінює цю пандемію як некоригувальну подію після звітного періоду, кількісний ефект якої натепер неможливо оцінити з достатнім ступенем упевненості.

З березня 2020 року спостерігається суттєва волатильність на фондових, валютних і сировинних ринках, включаючи зниження курсу української гривні стосовно долара США та євро. Наразі керівництво Підприємства проводить аналіз можливого впливу мінливих мікро- та макроекономічних умов на фінансовий стан і результати діяльності Підприємства.

Зміна організаційної структури

У зв'язку з рішенням власника від 29 листопада 2019 року, у першому кварталі 2020 року Підприємством було здійснено переведення 35 співробітників до іншої компанії та продаж їй окремих активів загальною вартістю 43 149 тис. грн.