

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СОФАРМА УКРАЇНА» за 2019 рік

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства:

Товариства з обмеженою відповідальністю «Софарма Україна» (надалі по тексту – Підприємство, Товариство)

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38323318

Місцезнаходження: 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.9

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 07.08.2012р. №10691020000029051

Міжміський код, телефон та факс: +38 (044)3511369, факс: +38 (044)3511371

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 45

Середня кількість працівників протягом минулого звітного періоду (осіб): 44

Метою діяльності Підприємства є отримання прибутку шляхом здійснення господарської діяльності;

Основні зареєстровані види діяльності за КВЕД 2010:

46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

47.75 Роздрібна торгівля косметичними товарами та туалетними приналежностями в спеціалізованих магазинах;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;

У звітному періоді Підприємство отримувало основні доходи від здійснення оптової торгівлі фармацевтичними товарами.

Основними замовниками на купівлю товарів Підприємства є:

ТОВ «БАДМ» (код 31816235), СУЕП ТОВ «ОПТИМА-ФАРМ ЛТД» (код 21642228), ТОВ «ВЕНТА.ЛТД» (код 21947206)

Підприємство є платником податку на додану вартість і податку на прибуток на загальних підставах.

Підприємством проведено щорічну інвентаризацію необоротних активів, запасів, грошових коштів, розрахунків та зобов'язань:

з 13.12.2019 р. по 31.12.2019 р. згідно наказу № 2-УП від 02.12.2019 р.

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року власниками Підприємства були:

Назва / П.І.Б. власника (акціонера)	31.12.2019	31.12.2018
	%	%
АТ «СОФАРМА» – 317 531 502,42 грн., КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ДОНЕВ ОГНЯН ІВАНОВ, РЕСПУБЛІКА БОЛГАРІЯ, ОБЛ. СОФІЯ, ГРОМАДА СТІОЛИЧНА, М. СОФІЯ, БУЛ. ЧЕРНИ, ВХР18, ВХ.Б, ПОВ.9. КВ. 33	100	100
Разом	100,0	100,0

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів Підприємства.

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Річна фінансова звітність Підприємства складена за нормами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Наказу № 302 від 29.11.2000 р. «Про Примітки до річної фінансової звітності».

Фінансова звітність Підприємства не становить комерційної таємниці, крім випадків передбачених законодавством України.

Основа складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Припущення щодо функціонування Підприємства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

У звітному періоді Підприємство отримало чистий прибуток у сумі 42484 тис. грн. та станом на 31.12.2019 р. має нерозподілені прибутки(збитки)у розмірі - 43512 тис. грн. (у 2018 році Підприємство отримало чистий прибуток у сумі 59077 тис. грн. та станом на 31.12.2018 р. мало нерозподілені прибутки (збитки)у розмірі - 85997 тис. грн.).

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Підприємства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі (з одним десятковим знаком). Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за 2019 рік затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Підприємства 27 лютого 2020 року. Ні власники, ні керівництво, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2019 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

Операційне середовище

Протягом останніх років Україна знаходилась у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. У 2018-2019 роках продовжувався збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Ці події призвели до зростання рівня інфляції, девальвації національної валюти щодо основних іноземних валют, зменшення ВВП, неліквідності та волатильності фінансових ринків.

Протягом 2019 року українська економіка продовжувала поступово відновлюватись від економічної і політичної кризи попередніх років: річний рівень інфляції знизився і становив 4,1 % (2018: 9,8 %), ВВП за 2019 рік зріс на 3,2% в порівнянні з 2018 роком, відбулись стабілізація та укріплення національної валюти на 14,5% на кінець 2019 року в порівнянні з початком. Економіка продовжувала курс на ринок Європейського Союзу.

В 2019 році Національний банк України (далі – «НБУ») реалізував низку заходів щодо валютної лібералізації, зокрема було ліквідовано вимогу обов'язкового продажу частки валютних надходжень, оптимізовано нагляд над дотриманням строків погашення за експортними та імпорнтними операціями в іноземній валюті, збільшено кінцеві терміни погашення зі 120 днів до 365 днів, відмінено ліміти на репатріацію дивідендів.

Стабілізація ситуації в Україні залежить від успішності заходів уряду та співробітництва з Міжнародним валютним фондом. Наступний розвиток економічної та політичної ситуації наразі неможливо передбачити.

На початку 2020 року новий коронавірус (COVID-19), який уперше був ідентифікований в м. Ухань, Китай у грудні 2019 року, поширився світом. 11 березня 2020 року стрімке поширення захворювання було визнано ВООЗ пандемією.

Заходи, які вживають багато країн для стримування поширення COVID-19, призводять до значних негативних наслідків для операційної діяльності багатьох компаній і завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. Світова економіка відреагувала на зниження попиту в зв'язку з спалахом нового коронавірусу зниженням цін на нафту всіх основних марок. На початку березня 2020 року падіння акцій спостерігалось на фондових ринках не лише Азії, але й США, Європи та Австралії.

Курс гривні почав знижуватися 10 березня на тлі рекордного падіння світових цін на нафту, а також паніки на фондових ринках через пандемію. Від початку року офіційний курс гривні по відношенню до долара опустився приблизно на 15%.

З метою недопущення стрімкого поширення COVID-19 в Україні 11 березня 2020 року Кабінет Міністрів запровадив в країні суворий карантинний режим, який незабаром продовжено до 24 квітня 2020 року і введено режим надзвичайної ситуації.

COVID-19 може суттєво вплинути на господарську діяльність підприємств у різних галузях, зокрема порушенням операційної діяльності через призупинення або закриття виробництва, перебоями та переформатуваннями постачань, карантинном більшої частини співробітників, зниженням попиту, затримками розрахунків та труднощами з отриманням фінансування. Оскільки ситуація швидко розвивається, наразі істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність Підприємства неможливо достовірно оцінити, бо це залежить від тривалості та поширення негативного впливу вірусу на світову та українську економіку. Керівництво буде оцінювати вплив цих подій, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Підприємством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду в облікову політику не вносились зміни:

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Підприємства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Підприємства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Підприємством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Дохід від надання послуг визнається виходячи із ступеня завершеності робіт. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Оренда

Операційна оренда - підприємство як орендодавець

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно включаються в доходи протягом строку оренди і включаються до складу чистого доходу від реалізації.

Витрати

Витратами звітного періоду визнаються: або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу акціонерами), 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.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві послуг використовується простий метод обліку витрат та калькулювання фактичної виробничої собівартості послуг.

Податок на прибуток

Підприємства є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду. Поточний податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку за період. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню фіскальними органами або виплату їм.

Підприємством прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату на усі різниці з причини великих об'ємів продажу товарів, робіт, послуг (більш ніж 20 млн. грн.), відповідно до норм Податкового кодексу України.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Податок на додану вартість, що відноситься до виручки від реалізації, підлягає сплаті до бюджету на більш ранню з двох дат: (а) дату отримання сум авансів від клієнтів або (б) дату поставки товарів або послуг клієнтам. ПДВ, сплачений при придбанні товарів і послуг, в загальному випадку підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, після отримання рахунку-фактури продавця. Податкові органи дозволяють розрахунки по ПДВ на нетто-основі. ПДВ до сплати та ПДВ сплачений розкривається в звіті про фінансовий стан в розгорнутому вигляді в складі активів і зобов'язань. При створенні резерву під знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається на повну суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитись відповідними державними органами по-різному і часто змінюється. Фіскальні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Підприємства у зв'язку з його фінансово-господарською діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Фіскальна служба може перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися і довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробничої діяльності або постачання продукції, товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), і первісна вартість яких більше 6000 гривень. У балансі Підприємство відображає залишкову вартість основних засобів яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Підприємство 2018 та у 2019 роках розраховує за прямолінійним методом.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю. Термін корисного використання об'єктів основних засобів визначається комісією при введенні в експлуатацію та наказом по підприємства та вказується в акті вводу в експлуатацію в розділі «Висновки комісії».

Для цілей податкового обліку термін корисного використання об'єкта визначається згідно наказу та висновків комісії на рівні мінімально допустимого строку, встановленого Податковим Кодексом України.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	Років
1	Земельні ділянки	-
2	Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 6000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5
16	Довгострокові біологічні активи	7

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції

Витрати на будівництво (виготовлення), придбання та поліпшення об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію або переведення до складу необоротних активів, утримуваних для продажу, визнаються незавершеними капітальними інвестиціями (незавершеним будівництвом).

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 6000 гривень (в тому числі бібліотечні фонди) відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових

оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Підприємство нараховує в розмірі 100% їх вартості при введенні в експлуатацію.

Запаси

Запаси – це активи Підприємства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), готову продукцію, напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) включаються до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні.

Оцінку запасів при придбанні Підприємство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Підприємством обрано метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та кошти на рахунках у банках. Грошові кошти на рахунках у банках включають грошові кошти на поточних рахунках та депозити в банках. Операції в іноземних валютах перераховуються у відповідну функціональну валюту, за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленим на цю дату.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Резерв сумнівної дебіторської заборгованості розраховується у відповідності до вимог ПСБО 10 «Дебіторська заборгованість».

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу. Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними. До довгострокових зобов'язань Підприємство відносить залучені кошти шляхом емісії (випуску) облігацій. Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою. Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються Підприємством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Підприємства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. У Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та погашення сумнівних боргів.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Підприємства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток учасника.

Резервний капітал:

Відповідно до вимог законодавства та статуту.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і грошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Підприємства визнаються в момент затвердження звітності Загальними зборами. Право на отримання дивідендів мають особи, які є учасниками Підприємства на дату прийняття рішення Загальними зборами про таку виплату.

Звітність за сегментами

Підприємство складає річну фінансову звітність згідно Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової У звітному періоді Підприємство не виділяє звітні сегменти та не складає звітність за сегментами.

Операції з пов'язаними сторонами

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

- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж продукції (товарів, робіт, послуг) та інших активів;
 - орендні операції, а також надання та отримання гарантій та застав;
 - операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.
- Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється, зокрема, такими методами, прийнятими материнською компанією: методом ціни перепродажу для товарів та методом чистого прибутку для послуг.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

4.1. Незавершені капітальні інвестиції:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

В балансі Підприємства відображено витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів, що здійснюються Підприємством.

Аналітичні дані за 2019 рік стосовно структури та вартості
незавершених капітальних інвестицій:

Капітальні інвестиції	На 01.01.2019	Надійшло за 2019 рік	Вибуло за 2019 рік	На 31.12.2019
	балансова вартість			балансова вартість
- на придбання основних засобів	-	2017	1999	18
- капітальне будівництво (будівлі)	-	-	-	-
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	113	113	-
- на придбання (створення) нематеріальних активів	8	3846	3854	-
Разом незавершені капітальні інвестиції:	8	5976	5966	18

Аналітичні дані за 2018 рік стосовно структури та вартості
незавершених капітальних інвестицій:

Капітальні інвестиції :	На 01.01.2018	Надійшло за 2018 рік	Вибуло за 2018 рік	На 31.12.2018
	балансова вартість			балансова вартість
- на придбання основних засобів	-	18336	18336	-
- капітальне будівництво (будівлі)	-	-	-	-
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	381	381	-
- на придбання (створення) нематеріальних активів	-	7688	7680	8
Разом незавершені капітальні інвестиції:	-	26405	26397	8

На дату звітності ознаки можливого зменшення корисності об'єктів незавершених капітальних інвестицій не присутні. У 2019 році не відбувалася переоцінка капітальних інвестицій та знецінення статті Капітальне будівництво.

4.2. Основні засоби:

В балансі Підприємства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Підприємства) розраховану як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані за 2019 рік стосовно структури та вартості
основних засобів по групам:

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2019		Амортизація за 2019	Залишок на 31.12.2019	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будівлі та споруди	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	3687	1121	622	2181	1380
Транспортні засоби	15840	2183	2905	16450	4662

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	675	48	169	705	217
Інші основні засоби	155	6	45	183	51
Малоцінні необоротні матеріальні активи	666	666	107	772	772
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-
Земельні ділянки	-	-	-	-	-
Разом основні засоби та МНМА:	21023	4024	3848	20291	7082

Аналітичні дані за 2018 рік стосовно структури та вартості основних засобів по групам:

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2018		Амортизація за 2018	Залишок на 31.12.2018	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будівлі та споруди	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	1086	725	403	3687	1121
Транспортні засоби	5368	3240	1582	15840	2183
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	32	30	24	675	48
Інші основні засоби	4	1	5	155	6
Малоцінні необоротні матеріальні активи	287	287	381	666	666
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-
Земельні ділянки	-	-	-	-	-
Разом основні засоби та МНМА:	6777	4283	2395	21023	4024

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись, на кінець 2019 року складає 1033 тис. грн.

Підприємство не проводило переоцінку основних засобів у 2019 році.

Основні засоби не надавались у заставу.

На дату звітності ознаки можливого зменшення корисності об'єктів основних засобів відсутні.

4.3. Запаси, необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття:

Запаси

Товариство відображає у звітності загальну вартість матеріальних і товарних запасів, інших запасів.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів на початок та кінець 2019р.:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2019	Балансова вартість на 31.12.2019
Сировина і матеріали	27	200
Паливо	21	20
Тара і тарні матеріали	6	6
Запасні частини	365	408
Товари	82565	46446
Разом:	82984	47080

Запаси можуть відображатись на дату балансу за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

На звітні дати запаси відображено за чистою вартістю реалізації, що є найменшою з оцінок.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Підприємство здійснює переведення до складу необоротних активів, утримуваних для продажу, вартості об'єктів незавершеного виробництва, якщо виконуються всі умови, закріплені в Наказі про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику № 1/уп від 04.01.2016 року та П(С)БО 27.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

На звітну дату балансу активи, що утримуються для продажу, відсутні.

4.4. Дебіторська заборгованість:

В балансі за 2019 рік Підприємства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості:

Найменування показника	На 01.01.2019	На 31.12.2019	у т. ч. за строками непогашення по групам:		
			до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість) в т.ч.:	12024	48528	48528		-
ТОВ БаДМ	4585	37237			
СП Оптіма-ФармЛТД	6278	7469			
АТ Вітаміни		1211			
ТОВ Фармастор		2131			
Інші замовники	1161	480			
Резерв сумнівних боргів	(1046)	(1046)	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (видані авансові платежі на ведення господарської діяльності), в т.ч.:	3723	1287	-	-	4
ФОП Гаас Л.В.	1446	401			
ФОП Мельник Г.І.	729	202			
ФОП Ярош В.В.	1446	401			
Інші замовники	102	283			4
Резерв сумнівних боргів	(----	(-----)	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в т.ч.:	3727	7151	-	-	-
ПДВ	3724	7151			
інші податки	3				
Інша поточна дебіторська заборгованість	72641	77135	-	-	-
Разом:	92115	134101	-	-	-

в тис. грн.

Найменування показника	На 01.01.2018	На 31.12.2018	у т. ч. за строками непогашення по групам:		
			до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість) в т.ч. :	44597	12024	12024	-	-
ТОВ БаДМ	27004	4585			
СП Оптіма-Фарм ЛТД	17440	6278			
АТ Вітаміни					
ТОВ Фармастор					
Інші замовники	153	1161			
Резерв сумнівних боргів	(1046)	(1046)	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (видані авансові платежі на ведення хоз. діяльності), в т.ч. :	1520	3723	-	-	-
ФОП Гаас Л.В.	466	1446			
ФОП Мельник Г.І.		729			
ФОП Ярош В.В.		1446			
АТ Вітаміни	789				
Інші замовники	265	102			
Резерв сумнівних боргів	(----	(----	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в т.ч.:	3769	3727	-	-	-
податок на прибуток	843				
ПДВ	2923	3724			
інші податки	3	3			
Інша поточна дебіторська заборгованість	19189	72641	-	-	-
Разом:	69075	92115	-	-	-

Встановлено наступну класифікацію дебіторської заборгованості за строками її погашення:
1 група – до 3 місяців; 2 група – від 3 до 6 місяців; 3 група – від 6 до 12 місяців.

4.5. Грошові кошти:
Грошові кошти Підприємства зберігаються на поточному банківському рахунку в національній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Найменування грошових статей	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Поточний рахунок у банку в національній валюті:		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, п/р UA943005390000026006003258500	2087	10832
ПАТ "ПРИВАТБАНК" у м. Київ, п/р UA943005390000026006003258500	-	-
Поточний рахунок у банку в іноземній валюті:		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, п/р UA043005390000026001213258500 (євро)	18	31
Депозитні рахунки		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, UA943005390000026103003258500 депозитний	33000	72000
Грошові кошти в дорозі		
Спеціальний рахунок у банку в національній валюті (для обліку ПДВ)	-	-
Інші рахунки в банках	4	
Всього	35109	82863

Найменування грошових статей	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Готівка	-	-

Найменування грошових статей	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Поточний рахунок у банку в національній валюті:		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, п/р UA943005390000026006003258500	4530	2087
ПАТ "ПРИВАТБАНК" у м. Київ, п/р UA943005390000026006003258500		
Поточний рахунок у банку в іноземній валюті:		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, п/р (євро)	19	18
Депозитні рахунки		
ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА" у м. Київ, депозитний	12000	33000
Грошові кошти в дорозі		
Інші рахунки в банках	-	4
Спеціальний рахунок у банку в національній валюті (для обліку ПДВ)		
Всього	16549	35109

Найменування грошових статей	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Готівка	-	-

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через грошові рахунки в ПАТ "ІНГ БАНК УКРАЇНА", МФО 300539

4.6. Інші оборотні активи:

Найменування статті	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Непідтверджений податковий кредит	7	5
Всього	7	5

Найменування статті	На 01.01.2018	На 31.12.2018
---------------------	---------------	---------------

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Непідтверджений податковий кредит	1	7
Всього	1	7

4.7. Знецінення активів:

Знецінення активів відповідно до П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у 2019 році не проводилось за відсутності ознак знецінення. Балансова вартість незавершених капітальних інвестицій, основних засобів і необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу, не завищена. Дебіторська заборгованість не прострочена та не має ознак можливого зменшення корисності.

4.8. Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Підприємства.

Сума статутного капіталу як на 31.12.2018 р. так і на 31.12.2019 р. складає 317 531 502грн. і визначає мінімальний розмір майна Підприємства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Статутний капітал на 31.12.2019 р. і на 31.12.2018р. розподілявся між акціонерами (учасниками Підприємства) наступним чином:

Акціонер Підприємства	Сума внеску на 31.12.19 р.	Частка у статутному капіталі	
		%	Кіл-ть акцій
АТ «СОФАРМА», Болгарія	317 531 502	100	-
РАЗОМ:	317 531 502	100	-

Акціонер Підприємства	Сума внеску на 31.12.18 р.	Частка у статутному капіталі	
		%	Кіл-ть акцій
АТ «СОФАРМА», Болгарія	317 531 502	100	-
РАЗОМ:	317 531 502	100	-

Учасниками сплачено (внесено) повністю статутний фонд Підприємства. Станом на звітну дату неоплачений капітал не обліковується.

Додаткове поповнення, або зменшення суми статутного капіталу у звітному періоді не реєструвалось.

4.9. Інші елементи капіталу:

Резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Найменування статей	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)
Залишки на початок дня 01.01.2018	-	(145074)
Збільшення (зменшення) за 2018	-	59077
Залишки на початок дня 01.01.2019	-	(85997)
Збільшення (зменшення) за 2019	-	42484
Залишки на кінець дня 31.12.2019	-	(43513)

Підприємство має нерозподілені збитки. Зміни по статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» відбувались у результаті отримання прибутку у 2019 році у сумі 42484тис. грн. (у 2018 році –у сумі 59077тис. грн.).

4.10. Дивіденди за результатами звітного та минулих років не нараховувались та не виплачувались.

4.11. Зобов'язання

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

У балансі за 2019 рік Підприємства відображено поточні зобов'язання:

в тис. грн.

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2019	На 31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Розрахунки з постачальниками основних товарів, Розрахунки з постачальниками інших товарів, ТМЦ, робіт та послуг, Розрахунки з постачальниками необоротних активів) в т.ч. : ДП ДНЦ ЛЗП АТ «СОФАРМА», Болгарія Інші постачальники	3136 71 2815 250	240 71 - 169
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	594	7611
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	7	2912
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-
Поточні забезпечення, в тому числі: - на виплату відпусток	1440 1440	3027 3027
Інші поточні зобов'язання, в т.ч. : Податковий кредит Розрахунки з іншими кредиторами	37 13 24	55 18 37
Разом:	5214	13846

В балансі за 2019 рік Підприємства відображено поточні зобов'язання (зі строком погашення - до 12 місяців від дати звітності):

в тис. грн.

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Розрахунки з постачальниками основних товарів, Розрахунки з постачальниками інших товарів, ТМЦ, робіт та послуг, Розрахунки з постачальниками необоротних активів) в т.ч. : ДП ДНЦ ЛЗП АТ Вітаміни ТОВ УкрКомЕкспо АТ «СОФАРМА», Болгарія Інші постачальники	193694 - 100 169 193114 311	3136 71 - - 2815 250
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	594
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	20	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	124	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1	-
Поточні забезпечення, в тому числі: - на виплату відпусток	1466 1466	1440 1440

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

Інші поточні зобов'язання, в т.ч. :	99	37
Податковий кредит	82	13
Розрахунки з іншими кредиторами	17	24
Разом:	195404	5214

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша поточна кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

Керівництво Підприємства вважає, що погашення поточної кредиторської заборгованості (за товари, роботи, послуги) призведе до відтоку грошових коштів або інших активів в будь який момент, тому балансова вартість поточної кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Нараховані до сплати податкові та інші платежі до бюджету, а також виплата заробітної плати працівникам будуть погашені у визначений законодавством термін.

У складі статті «Поточні забезпечення» відображений резерв відпусток у сумі 3027 тис грн.. (на 01.01.2019 р. у сумі – 1440 тис. грн., на 01.01.2018 р. у сумі 1446 тис. грн.).

Остаточна оплата інших поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців.

4.12. Доходи:

в тис. грн.

Найменування статей доходів	2018	2019
Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (без урахування ПДВ)	681100	569456
Інші операційні доходи (курсові різниці, штрафні санкції, зменшення резерву сумнівних боргів, дохід від безоплатно одержаних оборотних активів, дохід від продажу та купівлі іноземної валюти)	4277	19662
Інші фінансові доходи (відсотки за депозитами та інші)	-	-
Інші доходи (дохід від реалізації необоротних активів, інші доходи від звичайної діяльності)	2196	888
Разом доходи за період:	687573	590006

4.13. Витрати:

в тис. грн.

Найменування статей витрат	2019	2018
Адміністративні витрати, в тому числі:	26253	18342
- амортизація	1501	1204
- банківські послуги	495	786
- відрядження	237	281
- заробітна плата	18452	11405
- нарахування на зарплату	934	687
- канцтовари, мшп інші, інші матеріали (крім авто)	125	128
- послуги зв'язку	196	188
- оренда офісних та складських приміщень, інша	1339	806
- паливо	352	276
- інформаційні, консультаційні послуги	998	1357
- утримання орендованих будівель, споруд та приміщень	67	33
- страхування	1003	814
- утримання та ремонт автотранспорту		
- утримання та ремонт оз власних (приміщень і автотранспорту)	464	298
- інші	90	79
Витрати на збут, в тому числі:	227671	143480

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

- амортизація	5172	3197
- відрядження	842	417
- заробітна плата	22115	20544
- нарахування на зарплату	3341	2780
- оренда офісних та складських приміщень та інша	13017	11052
- паливо	1036	989
- рекламні послуги	103545	54159
- транспортні послуги сторонніх організацій	1053	670
- утримання та ремонт ОЗ	410	172
- маркетингові послуги, витрати на конференції	75581	47302
- інші	1559	2198
Інші операційні витрати, в тому числі:	5117	22290
- курсова різниця	2275	14658
- втрати з податків	155	66
- інші витрати операційної діяльності	611	522
- нарахування резерву сумнівних боргів	-	6913
- собівартість реалізованих виробничих запасів	2076	131
Фінансові витрати, в тому числі:	998	83
- відсотки за овердрафтами та кредитами банків	998	83
Інші витрати	-	-
Разом витрати за період	254922	184195

Фінансовим результатом (до оподаткування) за 2019 рік є загальний прибуток у сумі 42484 тис. грн. (за 2018 рік є прибуток у сумі 59077 тис. грн.)

4.14. Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Підприємство керується нормами П(С)БО 17 «Податок на прибуток» та чинного Податкового кодексу України.

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Підприємства були наступними:

3 01 січня 2018 р. по 31 грудня 2018 р. -18%

3 01 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 р. -18%

Розрахунок поточного податку на прибуток, відповідно до податкової декларації:

№ п/п	Найменування показника	2019	2018
1	Фінансовий результат до оподаткування:	51 797 000	60 514 000
2	Різниця, яка виникає відповідно до норм Податкового кодексу України (п.140.4.2) та зменшує фінансовий результат до оподаткування (від'ємне значення об'єкта оподаткування минулого року:	-59 756	-52 530 084
3	Об'єкт оподаткування податком на прибуток (рядок 1 + рядок 2)	51 737 244	7 983 916
4	Поточний податок на прибуток (рядок 3 x 18%), до сплати в бюджет	9 312 704	1 437 105

5. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

5.1. Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або суттєво впливати на іншу сторону під час ухвалення фінансових та операційних рішень:

- учасники підприємства (юридичні та фізичні особи);
- керівник підприємства та провідний управлінський персонал (фізична особа);
- юридичні особи, які контролюються учасниками підприємства;
- юридичні особи, які контролюються підприємством (асоційовані і дочірні підприємства).

Близькі члени родини пов'язаних фізичних осіб не мають суттєвого впливу на підприємство під час ухвалення фінансових та операційних рішень.

Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного договору чи операцій.

Суми дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами не вимагають створення резерву, за винятком випадків, коли існує невпевненість, щодо погашення. Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами буде погашена за номінальною вартістю.

Перелік пов'язаних сторін у 2018 - 2019 роках:

Група	№ запису	Повна назва юрособи власника (учасника) Підприємства чи П.І.Б фізособи – власника (учасника) та посадової особи Підприємства	Частка в Статутному капіталі, %
1	2	3	4
А	Учасники – фізичні та юридичні особи		
	1	АТ «Софарма», Болгарія (код особи 831902088)	100
Б	Керівники та інші фізичні особи		
	2	Директор - Рева Аеліта Миколаївна	-
	3	Донев Огнян Іванов – кінцевий бенефіціар	-
С	Підприємства, що знаходяться під спільним контролем, та їх керівництво		
	4	АТ «Вітаміни»	-

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за 2018-2019рр.

№ з/п	ПІБ / Найменування пов'язаної сторони	Частка в статутному капіталі Товариства, %	Сума операцій в грн. (за рік)		Суть операції	Залишок на 31.12.19
			2018	2019		
1	АТ «Софарма», Болгарія	100	350 213 352,46	338 413 309,92	Придбання товарів, робіт, послуг	-
2	Рева А.М. директор	-	7 060 671,45	12 731 270,87	Нарахована заробітна плата та інші компенсації	
3	АТ «Вітаміни»	-	14 000 000,00	10 000 000,00	Повернення наданої фінансової допомоги	-
4	АТ «Вітаміни»	-	190 579,92	1 811 278,80	Продаж основних засобів	1 211 278,88
5	АТ «Вітаміни»	-	9 599 878,56	9 599 878,56	Оренда складського приміщення	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

6	АТ «Вітаміни»		2 000 000,00	40 000 000,00	Надання поворотної фін.допомоги	30 000 000,00
---	---------------	--	--------------	---------------	---------------------------------	---------------

Всі операції між пов'язаними сторонами були проведені на звичайних комерційних умовах.

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Підприємства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались.

Протягом звітної періоду інші операції Підприємства з пов'язаними особами, не проводились.

5.2. Управління капіталом

Підприємство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Підприємства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для акціонерів Підприємства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Підприємства завдяки встановленню цін на послуги та товари

Підприємства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Результати розрахунку вартості чистих активів Підприємства наведені нижче:

тис. грн.

Рік	Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів (гр. 2– гр. 3)
2019	287865	13846	274019
2018	236749	5214	231535

У 2019 році Підприємство отримало прибуток у сумі 51797 тис. грн.

За результатами розрахунків на 31.12.2019 р. такі економічні показники як коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності), коефіцієнт фінансової стійкості (автономії), коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом та коефіцієнт рентабельності активів знаходяться вище граничних значень, що свідчить про високий рівень ліквідності та платоспроможності.

Основні показники фінансового стану за 2019-2018 рр. приведені нижче, у таблиці:

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на початок звітної періоду	Значення на кінець звітної періоду	Орієнтовні граничні значення показника
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності)	$K1 = \frac{\text{Грошові кошти та їх еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	форма №1 рядки (1165+1160) : рядок 1695	6.73	5.98	0,10 - 0,20

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФАРМА УКРАЇНА»

в тис. грн.

2	Коефіцієнт поточної(загальної) ліквідності(покриття)	K2 = Оборотні активи підприємства : Поточні зобов'язання	форма №1 рядки (1195+1200) : рядок 1695	40.45	19.13	не <1,5
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	K3 = Власні кошти підприємства : Вартість майна (підсумок активу балансу)	форма №1 рядок 1495 : рядок 1300	0.98	0.95	0,25 - 0,50
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	K4 = (Короткострокові зобов'язання + Довгострокові зобов'язання) : Власний капітал	форма №1 рядки (1695+1595) : рядок 1495	0.02	0.05	не >1,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів	K5 = <u>Прибуток, або збиток</u> / (підсумок активу балансу на початок + на кінець звітного періоду):2	Форма №2 р.2350 (або ряд.2355) Форма №1 (ряд. 1300 (гр.3) + ряд.1300 (гр.4)):2	0.16	0.22	

Товариство планує і надалі розвивати діяльність з продажу товарів, займаючи лідерські позиції на території України. У 2020 році очікується зростання продажу на 10%. Прогнозується, що темпи інфляції заробітних плат та цін на інші ресурси сповільняться у 2020 році, що і в подальшому позитивно вплине на фінансові результати компанії.

Серед основних ризиків діяльності Товариства - висока залежність від одного постачальника, імовірність банкрутства ключових покупців та зміна уподобань кінцевих споживачів продукції.

6. Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Суттєві події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття інформації поточного року - відсутні.

З 10.02.2020 та на дату підписання звітності директор Товариства – Герасимчук Ігор Петрович.

Директор

Головний бухгалтер



(Handwritten signature of I. P. Herasymchuk)

Герасимчук І.П.

Максименко Г.В.