

Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік

Загальна інформація про підприємство:

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІТОФАРМ", скорочена назва - ПРАТ "Фітофарм" (далі - Товариство).

Код за ЄДРПОУ: 05430596.

Місцезнаходження: Україна, 02152, м. Київ, пр-т Павла Тичини, б. 1В, офіс А504.

Дата державної реєстрації: 27.07.1995р.

Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

Офіційна сторінка в Інтернеті: www.fitofarm.ua

Адреса електронної пошти: info@fitofarm.ua Власник значного пакета акцій - Limited liability company "MIRAPHYTOS HOLDING LTD" 320622 P.C. 4003 м. Лімасол ЕсКей ХАУС, Спайру Кіпріану, 61 володіє 79388663 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 100% статутного капіталу.

Юридична адреса Компанії – Україна, м. Київ, Дніпровський р-н, пр-т Павла Тичини, буд. 1в, Офіс А504
Станом на 31 грудня 2018 р. кількість працівників ПРАТ «Фітофарм» складала 460 осіб

Безперервність діяльності.

Розрахункова вартість чистих активів (137048.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (61129.000 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.

Фінансова звітність підготована на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого, активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає коригування, які необхідно буде внести у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

2. Умови, в яких працює Компанія

В Україні спостерігаються деякі явища, характерні для ринкової економіки, що зароджується, у тому числі відносно висока інфляція та високі процентні ставки.

Починаючи з кінця 2013 року політична ситуація в Україні переживала нестійкість з багато кількісними протестами, продовжується політична невизначеність, що призвело до погіршення державної економіки, волатильності фінансових ринків і стрімкій девальвації національної валюти по відношенню до інших іноземних валют (з початку 2014 року). Національний банк України, серед інших мір, вводив певні обмеження на покупку іноземної валюти на міжбанківському ринку.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні може мати різні тлумачення, та дуже часто змінюється. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, яких вживає Уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

Для визначення резервів на знецінення керівництво бере до уваги економічні фактори, що існували на кінець звітного періоду. Резерви на знецінення дебіторської заборгованості визначаються за допомогою аналізу її вікової структури та аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Такий підхід базується на визначенні збитків від знецінення у звітному періоді на основі минулих подій, та забороняє визнавати збитки, які б могли виникнути у результаті майбутніх подій, незалежно від вірогідності таких майбутніх подій.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

3. Політика управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні її подальшого функціонування як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Підприємство включає до складу чистої заборгованості процентні кредити та позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість і нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

Українським законодавством встановлені такі вимоги до капіталу акціонерних товариств (за фінансовою звітністю Компанії):

- акціонерний капітал на дату реєстрації підприємства повинен становити не менше 1 250 мінімальних заробітних плат;
- якщо вартість чистих активів підприємства на кінець другого або кожного подальшого фінансового року буде меншою, ніж акціонерний капітал, підприємство має зменшити свій акціонерний капітал та внести відповідні зміни до свого Статуту. Якщо вартість чистих активів стане меншою, ніж мінімальний дозволений розмір акціонерного капіталу, це підприємство підлягає ліквідації.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Згідно рішення загальних зборів акціонерів ПАТ "Фітофарм" (протокол № 1 від 04.04.2016р.) було змінено місцезнаходження товариства та визначено нове місцезнаходження ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІТОФАРМ": Україна, 02152, м. Київ, проспект Павла Тичини, будинок 1 В, офіс А504.

Згідно рішення на позачергових загальних зборах акціонерів (протокол №2 від 07.11.2016р.) було змінено тип Товариства з ПАТ "Фітофарм" на ПРАТ "Фітофарм".

Основна діяльність підприємства направлена на використання біологічно активних речовин рослинного походження для виготовлення лікарських засобів та виготовлення актуальних, зор генеричних препаратів іншої цінової категорії, які користуються високим попитом.

На підприємстві велика увага приділяється рекламній продукції, реконструкції діючого виробництва згідно з Міжнародними правилами СМР, впровадження нових технологій. Активно застосовуються наукові розробки ГНЦЛС для вдосконалення медичних препаратів та розширення номенклатури медикаментів, у зв'язку з чим було вдосконалено ряд технологічних процесів, покращенні умови праці. Розробляються НТД на виробництво нових лікарських засобів.

Окрім України продукція користується попитом у таких країнах як Казахстан, Молдова, Росія, Грузія та Азербайджан.

Підприємство постійно працює над збільшенням асортименту продукції, проводить вивчення фармацевтичного ринку.

4. Основи підготовки і подання звітності:

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), затвердженими Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ) та інтерпретаціями, випущеними Постійним комітетом з інтерпретацій Міжнародних стандартів фінансової звітності (ПКІ МСФЗ). Підприємство веде бухгалтерський облік відповідно до вимог ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до змін та доповнень до МСФЗ, які набрали чинності станом на "31" грудня 2018 року.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності Товариства, які передбачають реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході нормального здійснення діяльності. Оновлення активів Товариства, так само, як і майбутня діяльність Товариства, перебуває під істотним впливом поточної та майбутньої економічної ситуації середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Товариство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

Функціональна та презентаційна валюта Товариства - гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземній валюті первісно враховуються в функціональній валюті за курсом, чинним на дату операції.

Фінансова звітність складена на основі методу нарахування. Результати операцій та інших подій визнавалися за фактом їх здійснення, а не на момент отримання або виплати грошових коштів, відбивалися в облікових записах і включалися у фінансову звітність періодів, до яких вони відносяться.

Звітний період та зіставні дані Фінансовим роком для Товариства вважається рік, що закінчився "31" грудня. Дана фінансова звітність підготовлена за рік, що закінчився "31" грудня 2018 року і представляє комплект фінансової звітності.

Фінансова звітність складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018рік,
- Звіту про рух грошових коштів (прямим методом) за 2018рік,
- Звіту про власний капітал за 2018рік.
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

5. Основні принципи облікової політики

Товариство затвердило перше застосування МСФЗ з "01" січня 2012 року. Товариство прийняло рішення скористатися звільненням від деяких вимог, які передбачені МСФЗ, для підприємств, вперше застосовують МСФЗ. У результаті переходу на Міжнародні Стандарти Бухгалтерського обліку було проведено ретроспективний перерахунок амортизації у зв'язку із зміною методу амортизації. Підприємство провело переоцінку основних засобів. У 2012 році підприємство проводило підготовчі роботи для впровадження Міжнародних стандартів фінансової звітності, була впроваджена програма "1С: Підприємство 8" для ведення обліку за Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

Основні засоби.

Основні засоби, придбані після 1 січня 2012 року, відображені за історичною вартістю (що представляє собою ціну придбання або виробничу собівартість) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Після визнання основні засоби поділяються на групи, які являють собою позиції зі значною вартістю і можуть бути віднесені на окремий період амортизації. Основні запасні частини та резервне обладнання розглядаються як основні засоби, коли очікується, що вони будуть використані більше одного періоду. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкта чи є окремим об'єктом основних засобів. Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати періоду в міру їх виникнення та відображаються у звіті про прибутки і збитки. Амортизація основних засобів нараховується за методом рівномірного нарахування на підставі очікуваних термінів корисної служби відповідних активів. Нарахування амортизації починається з дати придбання активу або, у разі самостійно побудованих активів, з дати завершення будівництва та приведення активу в готовність до використання. Очікуваний термін корисного використання встановлюється на засіданні постійно діючої виробничої комісії.

Комісія сформована у складі: директора по виробництву, головного інженера, головного технолога, старшого економіста, головного бухгалтера, головного механіка та інженера з обладнання для визначення наступних показників:

- нормальна потужність підприємства;
- ступінь корисності і термін служби активів;
- сума переоцінки активів (у разі необхідності).

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-якого збитку від зменшення корисності. Нематеріальні активи, створені в рамках Товариства, крім капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати. Нематеріальні активи мають обмежені терміни корисної служби та амортизуються протягом терміну експлуатації і аналізуються на предмет зменшення корисності у разі наявності ознак можливого зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів з обмеженими термінами корисної служби визнається у звіті про прибутки і збитки в категорії витрат, що відповідають функціям нематеріальних активів. Для розподілу вартості активу, яка амортизується на систематичній основі протягом строку його корисної служби використовується метод рівномірного нарахування. Строки корисного використання нематеріальних активів визначаються умовами контрактів по придбанню або використанню нематеріального активу, або судженням спеціалістів, або максимальним терміном, що встановлений законодавством.

Витрати за позиками.

Витрати на позики, що безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом, а також виробництвом кваліфікованих активів, які є активами, що вимагають значного періоду та часу підготовки їх до використання чи продажу, додаються до вартості таких активів. Дохід від тимчасового інвестування окремих позичених коштів, що пов'язані з кваліфікованими активами, вираховується із собівартості таких активів. Усі інші витрати на позики визнаються чистим прибутком або збитком у тому періоді, у якому вони виникли.

Запаси.

Товариство виділяє наступні товарно-матеріальні запаси: виробничі запаси, товари. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації. Собівартість товарів включає витрати на придбання та, там де це доцільно, витрати, які були понесені у зв'язку з доведенням запасів до їх поточного стану та місця розташування. Чиста вартість реалізації визначається як ціна продажу в умовах нормальної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат, пов'язаних з доведенням запасів до готовності, та витрат, пов'язаних з реалізацією. Методом оцінки руху запасів є метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО) при відпуску їх у виробництво. Аналітичний бухгалтерський облік руху запасів відображається в кількісно - сумарному вираженні із застосуванням щомісячних сальдо - оборотних відомостей, а в складському обліку - в кількісному вираженні і ціні придбання по кожній одиниці.

Транспортно - заготівельні витрати відображаються на окремих рахунках. Суми транспортно - заготівельних витрат розподіляються між сумою залишків на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, продані, передані, тощо) за звітний місяць. Малоцінні швидко зношувальні предмети списуються з підзвіту тільки на підставі актів про їх непридатність, затверджених постійно - діючою інвентаризаційною комісією. Спецодяг, виданий в підзвіт працівникам враховується на лицьових картках майстрів впродовж усього терміну його використання.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість, що виникла у Товариство, обліковується за первісною або амортизованою вартістю за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв сумнівної заборгованості створюється у разі, коли одержання повної суми заборгованості в подальшому не представляється можливим. Керівництво визначає ймовірність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів і на аналізі строків непогашення заборгованості.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти в банках і короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців з дати їх розміщення. Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та їх еквіваленти як зазначено вище, за вирахуванням вартості непогашених банківських овердрафтів. Грошові кошти, що відображаються за статтею балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" завжди доступні для оплати поточних зобов'язань і не є предметом будь - яких договірних обмежень щодо їх використання для погашення боргових зобов'язань.

Кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість визнається і спочатку оцінюється відповідно з загальною політикою обліку фінансових інструментів. Надалі інструменти з фіксованим терміном погашення оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Фінансові зобов'язання, які не мають фіксованого терміну погашення, надалі обліковуються за собівартістю.

Процентні кредити та позики.

Всі кредити і позики спочатку визнаються за вартістю, яка дорівнює справедливій вартості первісного визнання, процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Вартість, яка амортизується розраховується з урахуванням всіх виникаючих витрат, пов'язаних із здійсненням операції, всіх дисконтів та премій, що виникають при погашенні кредиту. Прибутки та збитки визнаються в момент погашення зобов'язань, а також в процесі амортизації.

Резерви та зобов'язання.

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з достатнім ступенем надійності. Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, необхідних для виконання теперішнього зобов'язання на дату балансу, згідно найкращою оцінкою керівництва. Резерви переоцінюються щорічно, а зміни в резервах, обумовлені часом, відображаються у звіті про прибутки і збитки щороку в складі не операційних доходів і витрат. Інші зміни в резервах у зв'язку із змінами в очікуваних схемах виконання зобов'язань або передбачуваної суми зобов'язання, або ж змінами в дисконтних ставках вважаються змінами в обліковій оцінці в періоді, в якому пройшло відповідну зміну, і відображаються у звіті про прибутки і збитки, за винятком зобов'язань щодо вибуття активів. У випадку, коли Товариство очікує відшкодування резерву, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли існує реальна ймовірність такого відшкодування. На підприємстві створені наступні резерви: резерв сумнівних боргів, забезпечення виплат персоналу та резервний капітал.

Позики та дебіторська заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку. Будь непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами (включаючи позикові активи, торговельну дебіторську заборгованість, інвестиції в боргові інструменти) в принципі можуть відповідати визначенню позик та дебіторської заборгованості. Однак, фінансовий актив, що котируються на активному ринку, не визнається як позика або дебіторська заборгованість.

Акціонерний капітал.

Акціонерний капітал Товариства у фінансовій звітності відображається за номінальною вартістю акцій.

Нерозподілений прибуток.

Дивіденди нараховуються за рахунок прибутку Товариства за підсумками за звітний рік. Оголошені дивіденди відображаються у поточних зобов'язаннях. Дивіденди, оголошені після звітної дати, описуються в Примітках як подія після дати балансу. Розподіл прибутку на формування резервного капіталу здійснюється на основі бухгалтерської звітності Товариства, складеної за українськими правилами. За українським

законодавством основою розподілу є нерозподілений прибуток. Зборами акціонерів може прийматися рішення про новий випуск акцій у формі капіталізованих дивідендів. Асигнування прибутку у формі капіталізованих дивідендів збільшують власний капітал Товариства.

Інший додатковий капітал.

Інший додатковий капітал Товариства збільшується (зменшується) на суми, пов'язані з дооцінкою (уцінкою) основних засобів (приміщень та обладнання) і цінних паперів, наявних для продажу. Дооцінка основних засобів (приміщень та обладнання) проводиться на підставі ведення облікової політики із застосуванням переоціненою вартістю основних засобів згідно з МСБО 16.

Відкладені податки на прибуток (Відстрочені податкові активи).

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються стосовно всіх тимчасових різниць з використанням балансового методу. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються шляхом порівняння податкової бази активу та зобов'язання з їх балансовою вартістю, відображеної в фінансовій звітності. Відстрочений податок на прибуток не визнається, якщо він виникає при первісному визнанні активу або зобов'язання, яке є результатом операції, не пов'язаної з придбанням компаній, якщо в момент здійснення операція не впливає ні на бухгалтерську, ні на податковий прибуток або збиток. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковим ставкам, застосування яких очікується в період реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату податкових ставок. Відстрочені податкові активи визнаються тільки в тому випадку, коли досить імовірно отримання оподаткованого прибутку, яка може бути зменшена на суму тимчасових різниць. Відкладені податки на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, пов'язаним з інвестиціями в дочірні компанії, спільну діяльність і залежні компанії, за винятком тих випадків, коли терміни зменшення тимчасових різниць можуть контролюватися і коли ймовірно, що тимчасові різниці не будуть зменшуватися в осяжному майбутньому. Відстрочений податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не у звіті про сукупний дохід.

Визнання доходів(виручки).

Визнання доходів (виручки) включає суму компенсації, одержану або яка підлягає отриманню за продаж готової продукції, товарів і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариством. Дохід (виручка) обліковується за вирахуванням податку на додану вартість, знижок і внутрігрупових операцій. Підприємство визнає дохід (виручку) в разі, якщо сума доходу може бути достовірно оцінена, існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, а також у разі відповідності спеціальним критеріям для кожного виду діяльності, зазначеного нижче. Сума доходу (виручки) не вважається достовірно оціненою до тих пір, поки не будуть вирішені всі умовні зобов'язання, що мають відношення до продажу. У своїх оцінках Товариство базується на історичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операції та особливі умови кожної угоди. Дохід (виручка) відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані. Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Товариства.

Визнання витрат.

Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена, і виникає зменшення в майбутньому економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися або повністю спожиті. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визначаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами. Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються об'рунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні

події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче:

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства; відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму; є нейтральною, тобто вільною від упереджень; є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

вимоги в МСФЗ, у яких йдеться про подібні та пов'язані з ними питання;

визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 Оцінка справедливої вартості

Судження щодо напряду утримування фінансових інструментів.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо напряду утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Інвестиції, які не мають активного ринку, внаслідок заблокування руху НКЦПФР і вартість яких внаслідок цього не може бути визначена, рекласифікуються в категорію наявних для продажу із обліком по собівартості, яка визначається на рівні останньої справедливої вартості з наступним тестуванням на знецінення.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

При наявності об'єктивних свідчень того, що первісна вартість фінансових інвестицій не може бути відшкодованою, інвестиція вважається знеціненою.

По заблокованим цінним паперам, за політикою Товариства оцінюються підстави блокування руху та термін часу з моменту прийняття рішення про блокування. За цінними паперами, по яким рух заблоковано з підстав відкриття кримінального провадження, знецінення не визнається, якщо тільки не існує інших факторів, що свідчать про знецінення (відкрито справу про банкрутство, розпочато процес ліквідації юридичної особи, скасування емісії цінних паперів). Знецінення по цінним паперам визнається в індивідуальному порядку, при цьому визнається повністю до нульової вартості, якщо воно є таким, що триває більше року з дати прийняття рішення про блокування.

За цінними паперами, рух яких припинено з підстав ознак фіктивності, за політикою Товариства, знецінення визнається до нульової вартості повністю, якщо протягом року з дати рішення обіг цінних паперів не відновлюється і емітенти не виключаються із переліку емітентів з ознаками фіктивності, якщо тільки не існує інших факторів, що свідчать про знецінення (відкрито справу про банкрутство, розпочато процес ліквідації юридичної особи, скасування емісії цінних паперів).

Кошти в банках, в яких розпочато процедуру ліквідації, перекласифіковуються до складу дебіторської заборгованості та визнається знецінення, шляхом формування резерву сумнівних боргів

6. Примітки до Звіту про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Фінансова звітність ПРАТ "Фітофарм" підготовлена згідно Закону України від 16.07.1999р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Плану розрахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій суб'єктів підприємницької діяльності, затверджених наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30.11.1999р. та відповідним Міжнародним Стандартам Фінансової Звітності та Міжнародним Стандартам Бухгалтерського Обліку та інших нормативних документів, що регулюють бухгалтерський облік в Україні.

Облікова політика ПРАТ "Фітофарм" затверджена наказом по підприємству №16/1 від 22.01.2016р..

Фінансова звітність складена у національній валюті України - гривні (тис.грн.).

Метою балансу (звіту про фінансовий стан) є надання повної, правдивої інформації про фінансовий стан товариства на 31 грудня 2018 року. У балансі (звіті про фінансовий стан) відображені активи, зобов'язання і власний капітал товариства.

Для підготовки до складання фінансової звітності за 2018р. з урахуванням вимог МСФЗ, станом на 01.10.2018р. та на 01.11.2018р. була проведена повна інвентаризація активів і зобов'язань підприємства згідно наказу №171-ОД від 23.10.2018р.

Підприємство з офшорами не працювало.

Судових справ, які б могли вплинути на події подальшого функціонування у 2018 році не було.

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ: Нематеріальні активи - це активи, що не мають матеріальної форми, але втілюють в собі майбутню економічну вигоду завдяки тим правам та можливостям, які вони надають власнику при їх використанні. Об'єкти нематеріальних активів згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи" та наказу про облікову політику. Нематеріальні активи обліковуються за ціною придбання за вирахуванням суми накопиченого зносу (амортизації). Строк амортизації нематеріальних активів визначається строком їх корисної експлуатації і не перевищує 20 років. Амортизація здійснюється прямолінійним методом.

Початок звітного року нематеріальні активи складали: 3491,0 тис.грн., знос - 2132,0 тис.грн., залишкова вартість - 1359,0 тис.грн.

Протягом року надійшло нематеріальних активів на загальну суму -786,0 тис.грн. - відеоролики, програмне забезпечення.

Протягом року вибуло нематеріальних активів: первісна вартість - 394,0 тис.грн., знос - 392,0 тис.грн., залишкова вартість - 2,0 тис. грн..

Нараховано амортизації на нематеріальні активи у 2018р. -688,0 тис.грн.

На кінець звітного року нематеріальні активи складають - 3883,0 тис.грн., знос - 2428,0 тис.грн., залишкова вартість - 1455,0 тис.грн.

НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ:

Незавершені капітальні інвестиції на початок 2018 року в Балансі підприємства складали - 509,0 тис.грн.

Надійшло у 2018 році капітальних інвестицій на суму 5763,0 тис.грн. в т.ч.:

- придбання (виготовлення) основних засобів - 4961,0 тис.грн.
- придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів - 288,0 тис.грн.
- придбання (створення) нематеріальних активів - 514,0 тис.грн.

Ведено в експлуатацію у 2018 році капітальних інвестицій на суму 5799,0 тис.грн. в т.ч.:

- нематеріальних активів -786,0 тис.грн.
- основних засобів -4712,0 тис.грн.

Інше вибуття капітальних інвестицій - 301,0 тис.грн.

На кінець звітного року незавершене будівництво складає 473,0 тис.грн., а саме:

- не введені в експлуатацію основні засоби -357,0 тис.грн.
- не введені в експлуатацію нематеріальні активи -92,0 тис.грн.
- інше - 24,0 тис.грн.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ: Для відображення в обліку основних засобів застосовуються принципи та методи, передбачені Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби". Основні засоби обліковуються за собівартістю з урахуванням всіх витрат, знижок, пільг, що мали місце при придбанні та підготовці основних засобів щодо використання за призначенням (первісна вартість). Амортизація основних засобів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного терміну їх корисного використання і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизація нараховується з дати придбання об'єкта, а для об'єктів основних засобів, зведених господарським способом - з моменту завершення будівництва об'єкта і його готовності до експлуатації. Амортизацію по земельних ділянках не нараховується.

Ліквідаційна вартість основних засобів для мети розрахунку амортизації при введенні в експлуатацію об'єкта встановлюється комісією, що постійно діє.

Амортизація нараховується на малоцінні основні засоби в розмірі 100% в момент їх вводу у експлуатацію. У балансі основні засоби відображаються за залишковою вартістю (з урахуванням суми зносу). Аналітичний облік руху основних засобів і нарахування зносу ведеться у відомості обліку основних засобів.

Інвентаризація основних засобів проводилась станом на 01.11.2018р. на підставі Наказу № "Про проведення інвентаризації".

На початок звітної періоду основні засоби складають: 59270,0тис.грн., знос - 26153,0тис.грн., залишкова вартість - 33117,0тис.грн., в т.ч.:

- земельні ділянки: первісна вартість - 979,0тис.грн., знос - 0тис.грн., залишкова вартість - 979,0тис.грн.;
- будинки та споруди: первісна вартість - 18338,0тис.грн., знос - 6533,0тис.грн., залишкова вартість - 11805,0тис.грн.;
- машини та обладнання: первісна вартість - 18819,0тис.грн., знос - 12267,0тис.грн., залишкова вартість - 6552,0тис.грн.;
- транспортні засоби: первісна вартість - 11681,0тис.грн., знос - 4740,0тис.грн., залишкова вартість - 6941,0тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар: первісна вартість - 2934,0тис.грн., знос - 1684,0тис.грн., залишкова вартість - 1250,0тис.грн.;
- інші основні засоби: первісна вартість - 6519,0тис.грн., знос - 929,0тис.грн., залишкова вартість - 5590,0тис.грн.

Протягом звітної року надійшло основних засобів на загальну суму 4711,0тис.грн., а саме:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 307,0тис.грн.;
- машини та обладнання - 963,0тис.грн.;
- транспортні засоби - 3361,0тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар - 80,0тис.грн.;

Протягом звітної року вибуло основних засобів первісна вартість яких складає 3523,0тис.грн., знос - 1145,0тис.грн., залишкова вартість - 2378,0тис.грн., а саме:

- земельні ділянки - 84,0тис.грн.
- будинки та споруди: первісна вартість - 2963,0тис.грн., знос - 942,0тис.грн., залишкова вартість - 2021,0тис.грн.;
- транспортні засоби : первісна вартість - 470,0тис.грн., знос - 199,0тис.грн., залишкова вартість - 271,0тис.грн.;
- інструменти, прилади, інвентар: первісна вартість - 6,0тис.грн., знос - 4,0тис.грн., залишкова вартість - 2,0тис.грн.

Протягом року було нараховано амортизації на загальну суму 5198,0тис.грн., а саме:

- будинки та споруди - 994,0тис.грн.,
- машини та обладнання - 1584,0тис.грн.,
- транспортні засоби - 1702,0тис.грн.,
- інструменти, прилади, інвентар - 368,0тис.грн.,
- інші основні засоби - 550,0тис.грн.,

Дооцінка

На кінець звітної періоду основні засоби складають: первісна вартість - 176170,0тис.грн., знос - 106399,0тис.грн., залишкова вартість - 69771,0тис.грн., в т.ч.:

- земельні ділянки: первісна вартість - 1649,0тис.грн., знос - 0,0тис.грн., залишкова вартість - 1649,0тис.грн.;
- будинки та споруди: первісна вартість - 66400,0тис.грн., знос - 32778,0тис.грн., залишкова вартість - 33622,0тис.грн.;

- машини та обладнання: первісна вартість -54054,0тис.грн., знос -37461,0тис.грн., залишкова вартість -16593,0тис.грн.;
 - транспортні засоби: первісна вартість - 42806,0тис.грн., знос -32134,0тис.грн., залишкова вартість - 10672,0тис.грн.;
 - інструменти, прилади, інвентар: первісна вартість - 3265,0тис.грн., знос -2213,0тис.грн., залишкова вартість -1052,0тис.грн.;
 - інші основні засоби: первісна вартість -7996,0тис.грн., знос -1813,0тис.грн., залишкова вартість - 6183,0тис.грн.
- Вартість оформлених в заставу основних засобів -51857,0тис.грн.
- Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, тощо)-191,0тис.грн.
- первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів -1590,0тис.грн.

ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ: На початок звітного року інші фінансові інвестиції в балансі підприємства складають 45669,0тис.грн. - інвестиції незв'язаним сторонам:

- інвестиційні сертифікати "Актив Продакт" ТОВ в кількості 1240од. номінальною вартістю 1000,0грн. на загальну суму - 12400,0тис.грн.,
 - акції прості імені ПАТ "Ліга Логістик" в кількості 1663452од. на загальну 33269,0тис.грн.
- На кінець звітного періоду інші фінансові інвестиції в балансі підприємства складають 94769,0тис.грн. - інвестиції незв'язаним сторонам:
- інвестиційні сертифікати "Актив Продакт" ТОВ в кількості 1240од. номінальною вартістю 1000,0грн. на загальну суму -12400,0тис.грн.,
 - акції прості імені ПАТ "Ліга Логістик" в кількості 1663452од. на загальну 33269,0тис.грн.
 - доля у статутному капіталі ТОВ "Інвест Хаб" - 49100,0тис.грн.
- Фінансові інвестиції обліковуються по первісній вартості, так як утримуються з метою продажу.

ЗАПАСИ: Запаси - це активи підприємства, які утримуються для продажу за умов звичайної господарської діяльності, або знаходяться в процесі виробництва для такого порядку, або у формі основних чи допоміжних матеріалів для використання у виробничому процесі або при наданні послуг. Для відображення в обліку запасів застосовується принципи та методи, передбачені Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 2 "Запаси". Запаси обліковуються за собівартістю. Собівартість запасів складається з витрат на придбання, доставку і переробку. Вибуття запасів здійснюється по методу FIFO собівартості перших по часу прибуття запасів. Вартість незавершеного виробництва включає: прямі витрати та виробничі накладні витрати. Готова продукція відображається за фактичною собівартістю. Матеріальні цінності, що не мають реалізаційної вартості, не визнано активами.

Інвентаризація запасів у 2018році проводилась станом на 01.11.2018р. на підставі Наказу № "Про проведення інвентаризації".

На кінець звітного року запаси товариства складають 46999,0тис.грн., які складаються з:

- виробничі запаси - 29489,0тис.грн., а саме:
- сировина і матеріали -16443,0тис.грн.,
- купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби - 8710,0тис.грн.,
- паливо -250,0тис.грн.,
- тара і тарні матеріали -210,0тис.грн.,
- будівельні матеріали -52,0тис.грн.,
- запасні частини -3598,0тис.грн.,
- МШП - 226,0тис.грн.,
- незавершене виробництво - 1414,0тис.грн.;
- готова продукція - 14726,0тис.грн.;
- товари - 1370,0тис.грн.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ. Дебіторська заборгованість відображається за реальною вартістю, тобто з урахуванням оцінених сумнівних боргів. Урахування безнадійних боргів здійснюється у той період, коли керівництво підприємства визначило борги як безнадійні. Виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів підприємством було прийняте рішення створювати резерв сумнівних боргів.

Станом на 01.01.2018р. залишок резерву сумнівних боргів складає 29327,0тис.грн. Протягом 2018року резерв сумнівних боргів нараховано 9,5тис.грн. Дебіторську заборгованість в розмірі 2929,3 тис.грн. списано за рахунок резерву сумнівних боргів. Залишок станом на 31.12.2018р. складає 12,9тис.грн.

На підприємстві для визначення розміру сумнівних боргів застосовується метод періодизації дебіторської заборгованості за термінами непогашення та встановлення відповідного відсотку сумнівних боргів для кожної групи. Головною причиною виникнення дебіторської заборгованості є неплатоспроможність покупців і замовників.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, включає в себе заборгованість за реалізовану в кредит продукцію, роботи та послуги. Загальна сума дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги на 31.12.2018р. складає 125659,0тис.грн., у т.ч.:

- до 12 місяців - 125659,0тис.грн.

Найбільшими боржниками підприємства є:

- ТОВ "Вента ЛТД" -41110,0тис.грн.;
- СП "Оптиміа - Фарм" -39887,0тис.грн.;
- ТОВ "Фармпланета" -1340,0тис.грн.;
- ТОВ "БАДМ" -34279,0тис.грн.;
- інші незначні - 9043,0тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами на кінець звітної року складає - 1398,0тис.грн. в т.ч.:

- Gandhar Oil Refinery India LTD- 513,0тис.грн.
- Amee Castor and Derivatives LTD - 288,0тис.грн.
- Sinosource Enterprise Co., Ltd- 309,0тис.грн.
- Артезія ПП- 109,0тис.грн.,
- інші незначні -179,0тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на кінець звітної періоду складає - 8880,0тис.грн. в т.ч.

- податок на додану вартість -8880,0тис.грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість на кінець звітної періоду складається із заборгованості, що не пов'язана з продажем продукції і станом на 31.12.2018року складає - 2627,0тис.грн., а саме:

- Голдфіш-Інвест-Буд ТОВ-921,0тис.грн.;
- Національний Фармацевтичний Університет- 529,0тис.грн.
- Державний Експертний центр МОЗУ ДП - 710,0тис.грн.
- інші незначні -467,0 тис.грн.

Грошові кошти на банківських рахунках і в касі станом на 31.12.2018р. становлять - 9,0тис.грн. на поточному рахунку у національній валюті.

У Товаристві відсутні кошти, що не можуть бути використані протягом 12 місяців із дати балансу внаслідок яких-небудь обмежень.

Витрати майбутніх періодів на кінець звітної періоду складають - 5205,0тис.грн. в т.ч.:

- Проект аналізу фарм ринків ЕС- 439,0тис.грн.
- витрати на розробку проекту аналітичної нормативної документації на виробництво лікувальних засобів -2314,0тис.грн.
- витрати на страхування автотранспорту, передплата на періодичні видання та інше 2452,0тис.грн.

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ: До складу власного капіталу підприємства входять зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, резервний капітал, нерозподілений прибуток.

Станом на 31.12.2018р. заявлений та повністю сплачений зареєстрований капітал товариства становить 61129270,51 грн. Протягом 2018р. Товариство не здійснювало додатковий випуск простих іменних акцій. Таким чином Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2018року поділено на 79388663 простих іменних акції номінальною вартістю 0,77грн. кожна, на загальну суму 61129270,51 грн. Свідцтво про реєстрацію випуску акцій № 413/1/11 від 18.08.2011р.

Змін у Статутному капіталі у 2018році не було.

У бухгалтерського обліку було проведено переоцінку основних засобів станом на 31.12.2018рік. Сума капіталу у дооцінках на початок звітної періоду складала 5139,0тис.грн. У звітному періоді було зроблено дооцінку основних засобів на суму 34539,0тис.грн. Протягом звітної року було нараховано амортизацію на

суму дооцінки у розмірі 2541,0тис.грн. Капітал у дооцінках станом на 31.12.2018року становить 37137,0тис.грн.

Резервний капітал протягом 2018року залишився незмінним та складає 1433,0тис.грн.

Нерозподілений прибуток на початок 2018року в балансі підприємства складав - 28277,0тис.грн. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018р. підприємство отримало прибуток в сумі - 6531,0тис.грн. Відрахування зі складу капіталу в дооцінках в сумі 2541,0тис.грн. - збільшили нерозподілений прибуток.

Нерозподілений прибуток на кінець звітної періоду в балансі підприємства складає - 37349,0тис.грн.

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ: На початок звітної періоду відстрочені податкові зобов'язання складають 1233,0тис.грн. У результаті розрахунку на кінець звітної року відстрочені податкові зобов'язання складають 7993,0тис.грн.

Інші довгострокові зобов'язання на кінець звітної року складають 99999,0тис.грн.:

- зобов'язання за облігаціями - 99999,0тис.грн..

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

На кінець звітної року підприємство має короткострокові кредити банків на суму 29 219,66тис.грн.:

- кредит згідно з договором № НК 1066 від 14.06.16р у АТ "ТАСКОМБАНК" на суму 14 770,57тис. грн.,

- кредит згідно з договором ПАТ "ПУМБ" - 14 273 тис.грн. Кредитний договір № КІЕ-Кл-3340 від 23.11.2017р.,

- наданні кошти по овердрафту- овердрафт АТ "ТАСКОМБАНК" - 176.09тис.грн. тис.грн

Кредиторська заборгованість за товари, робота та послуги на кінець звітної року складає 70494,0тис.грн.

Найбільш великими кредиторами є:

- ПП "Ян" -2801,0 тис.грн.,

- ТОВ "Атомобільна група"ІСТ" - 12389,0тис.грн.,

- СК "Фарлонг ТДВ" -24333,0 тис.грн.,

- Медіа Скоуп Глобал ТОВ - 1463,0тис.грн.,

- Смарт Сервіс ТОВ- 4085тис.грн.,

- Дабл О Групп ТОВ- 1212,0тис.грн.,

- Націоналінвест ТОВ- 992,0тис.грн.,

- Лінія ЧП- 584,0тис.грн.,

- Фірма Еліпс ПРАТ- 873,0тис.грн.,

- Тубний завод ТОВ- 550,0тис.грн.,

- Біокон ХФК ТОВ - 582,0тис.грн.,

- Кристал-99 ТОВ - 519,0тис.грн.

- інші несуттєві - 20111,0тис.грн.

Загальна кількість кредиторів на кінець року - більше 100 підприємств.

Кредиторська заборгованість з бюджетом на кінець звітної року складає 882,0тис.грн, а саме:

- податок з доходів фізичних осіб - 208,0тис.грн.;

- податок на прибуток - 654,0тис.грн.

- військовий збір -20,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованість зі страхування на кінець звітної року складає 292,0тис.грн., а саме: - розрахунки по Єдиному соціальному внеску.

Кредиторська заборгованість з оплати праці на кінець звітної року складає 1226,0тис.грн., а саме заборгованість з оплати праці за грудень 2018року.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів на кінець звітної року складають 4,0тис.грн, а саме: авансові внески замовників за медикаменти та послуги.

Кредиторська заборгованість з учасниками на кінець звітного року складає 59,0 тис. грн., а саме розрахунки по нарахованим дивідендам, за період 1998-2002 роки.

Станом на 31.12.2018р. забезпечення виплат персоналу складає - 2592,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання на кінець звітного року складають 7439,0 тис. грн. а саме:

- заборгованість з розрахунків з підзвітними особами - 19,0 тис. грн.,
- заборгованість за нарахованими відсотками за кредитами - 7420,0 тис. грн.

7. Примітки до звіту про сукупні доходи (фінансові результати)

Складання звіту про фінансові результати відбувалось згідно із вимогами МСБО 1 "Подання фінансової звітності".

Для визначення доходу підприємством використовується метод нарахувань. Згідно з цим методом дохід визначається, коли продукцію (товари) відвантажено покупцеві. Прибуток від реалізації послуг визначається у відповідальності з методом нарахувань, коли надання послуг здійснено. Витрати щодо податку на прибуток складаються з податків, розрахованих згідно з чинним законодавством України.

Чистий дохід від реалізації послуг - це дохід від реалізації послуг за вирахуванням відповідних податків, зборів, знижок.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період складає 464579,0 тис. грн. Підприємство отримує дохід від реалізації як готової продукції, так і від реалізації продукції інших фармацевтичних компаній. У доході від реалізації готова продукція займає 98,5 %, інші 1,5% - торгівля медичними препаратами інших фармацевтичних компаній.

На кінець звітного року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складається з:

- дохід від реалізації готової продукції - 457542,0 тис. грн.;
- дохід від реалізації покупної продукції - 7036,7 тис. грн.;

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства на кінець періоду складає 179217,0 тис. грн., яка складається з витрат на виготовлення готової продукції підприємства 98,0 % та собівартість медичних препаратів інших виробників 2,0%. Таким чином, основний дохід підприємство отримує від реалізації виробленої продукції.

На кінець звітного року собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складається з:

- собівартість реалізованої готової продукції - 175688,0 тис. грн.;
- собівартість реалізованої покупної продукції - 3529,0 тис. грн.;

Інші операційні доходи на кінець звітного періоду, складає 6884,0 тис. грн., а саме:

- дохід від реалізації інших оборотних активів - 5491,0 тис. грн.;
- дохід від операційної курсової різниці - 397,0 тис. грн.;
- дохід від операційної діяльності - 427,0 тис. грн.

Адміністративні витрати на кінець звітного року складають 20558,0 тис. грн.

Витрати на збут на кінець звітного періоду складають 206053,0 тис. грн.

Інші операційні витрати на кінець звітного періоду складають 7871,0 тис. грн., а саме:

- собівартість реалізованих виробничих запасів - 2593,0 тис. грн.;
- втрати від невідповідності вимогам СНР - 569,0 тис. грн.;
- витрати на благодійні цілі - 406,0 тис. грн.;
- виплати відповідно до колективного договору - 819,0 тис. грн.;
- інші витрати операційної діяльності - 2717,0 тис. грн.;
- втрати від операційної курсової різниці - 295,0 тис. грн.;
- визнані штрафи, пені, неустойки - 472,0 тис. грн.;

Інші фінансові доходи на кінець звітного року складають 48,0 тис. грн. - дохід від отриманих відсотків, нарахованих по залишкам на поточних рахунках у банках.

Інші доходи на кінець звітного року складають 397,0 тис. грн., це - дохід від продажу основних засобів

Фінансові витрати на кінець звітного періоду складають 47015,0 тис. грн., а саме - сплачені відсотки:

- за облигаціями - 39999,1 тис. грн.
- за договорами позик - 7015,9 тис. грн.;

Інші витрати на кінець звітного року складають 2717,0 тис. грн. це залишкова вартість списаних основних засобів,

Витрати з податку на прибуток на кінець звітного року, складають 1946,0 тис. грн.

Прибуток на кінець звітного періоду складає 6531,0 тис. грн.

Чистий прибуток на одну просту акцію складає 0,082270грн.

8. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів підприємства за 2018рік складено з урахуванням вимог МСБО №7 "Звіти про рух грошових коштів". Інформація про рух грошових коштів надає користувачам фінансової звітності основу для оцінки спроможності підприємства генерувати грошові кошти та еквіваленти грошових коштів і для оцінки портреб підприємства у використанні цих грошових потоків.

Звіт складено прямим методом.

В даних примітках розкрито детальну інформацію про склад "Інших надходжень" та "Інших витрачання" грошових коштів за 2018рік.

Інші надходження (стр.3095)у результаті операційної діяльності на кінець звітного періоду складають 864,0тис.грн., в т.ч.

- Одержані кошти на виплату лікарняних -528,5тис.грн.;

- Передоплата за сировину -335,5 тис.грн.

Інші витрачання(стр. 3190)у результаті операційної діяльності на кінець звітного періоду складають 2641,0тис.грн., в т.ч.:

- Видача коштів під звіт - 529,9 тис.грн.;

- інші витрачання -2111,1 тис.грн.

9. Примітки до Звіту про власний капітал

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ: До складу власного капіталу підприємства входять зареєстрований капітал, капітал у дооцінках, резервний капітал, нерозподілений прибуток.

Станом на 31.12.2018р. заявлений та повністю сплачений зареєстрований капітал товариства становить 61129270,51 грн. Протягом 2018р. Товариство не здійснювало додатковий випуск простих іменних акцій. Таким чином Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2018року поділено на 79388663 простих іменних акції номінальною вартістю 0,77грн. кожна, на загальну суму 61129270,51 грн. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 413/1/11 від 18.08.2011р.

Змін у Статутному капіталі у 2018році не було.

У бухгалтерського обліку було проведено переоцінку основних засобів станом на 31.12.2018рік. Сума капіталу у дооцінках на початок звітного періоду складала 5139,0тис.грн.У звітному періоді було зроблено дооцінку основних засобів на суму 34539,0тис.грн. Протягом звітного року було нараховано амортизацію на суму дооцінки у розмірі 2541,0тис.грн. Капітал у дооцінках станом на 31.12.2018року становить 37137,0тис.грн.

Резервний капітал протягом 2018року залишився незмінним та складає 1433,0тис.грн.

Нерозподілений прибуток на початок 2018року в балансі підприємства складав - 28277,0тис.грн. За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018р. підприємство отримало прибуток в сумі - 6531,0тис.грн. Відрахування зі складу капіталу в дооцінках в сумі 2541,0тис.грн. - збільшили нерозподілений прибуток.

Нерозподілений прибуток на кінець звітного періоду в балансі підприємства складає - 37349,0тис.грн.

10. Оцінки та управління ризиками

Управління ризиками на ПРАТ «ФІТОФАРМ» включає розробку і реалізацію економічно обґрунтованих рекомендацій і заходів. Управління ризиком спирається на результати оцінки ризику, техніко-технологічний і економічний аналіз потенціалу і середовища функціонування підприємства, нормативну базу господарювання, що діє і прогнозовану, економіко-математичні методи, маркетингові і інші дослідження. Об'єктом оцінки і управління ризиком є стратегічні вирішення підприємства, стратегічний план, що містить ряд тверджень майбутнього розвитку зовнішнього по відношенню до підприємства середовища, рекомендацій по образу дій керівництва і колективу підприємства, прогнозних висловів про реакції на планованих стратегічних заходах споживачів продукції, постачальників сировини, конкурентів і ін. Для зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту ПРАТ «ФІТОФАРМ» активно веде співпрацю з підприємствами, дистриб'юторами в інших країнах з метою реєстрації препаратів та подальшого продажу, а саме в Грузії, Азербайджані. Аналізуються ринки Казахстану, Узбекистану.

11. Події після звітної дати

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2018 рік, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

12. Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена до випуску Рішенням Наглядової ради 16/04-19 від 16.04.2019 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Тілахун Гобезайеху Ёйасу

Ситник Ірина Володимирівна