



Свідоцтво АПУ про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4027 від 27 вересня 2007 р.
Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості № 0649 від 22 грудня 2016 р.

Україна 87548, Донецька обл., м. Маріуполь, пр. Миру, 111, тел. (050) 326-40-53
ЕДРПОУ 35319183 e-mail: kolesnikova1216@gmail.com сайт: WWW.PARTNER-AK.AUDITOROV.COM

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФІТОФАРМ»**

ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

АДРЕСАТ: Акціонерам та керівництву.

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІТОФАРМ» - далі ПРАТ «ФІТОФАРМ», Товариство, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р. (ф.1); Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (ф.2); Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (ф.3); Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою (Ф.4); та приміток до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію (форма вільна).

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІТОФАРМ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФІТОФАРМ» згідно з *Кодексом Етики Професійних*

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПАРТНЕР-АУДИТ»

(ТОВ «АК «ПАРТНЕР-АУДИТ»)

проспект Миру, 111, м.Маріуполь, 87548, Україна

Т: ((050) 326-40-53

www.partner-ak.auditorov.com

Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту — це питання, які, згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими для нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід було відобразити в нашому звіті.

Довгострокові зобов'язання (зобов'язання за облігаціями)

Примітки п.14.1. Протягом звітного року за рішенням єдиного акціонера ПРАТ «ФІТОФАРМ» Мірафітос Холдінг ЛТД №3 від 29.10.2019р. була проведена конвертація іменних, відсоткових, забезпечених облігацій ПРАТ «ФІТОФАРМ», а саме:

- серії А (ISIN UA4000195994, свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій №116/2/2016, дата реєстрації 08.11.2016р., дата видачі 12.01.2017р.), випущених ПРАТ «ФІТОФАРМ» загальною номінальною вартістю 35 382 320 грн. в 35 032 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Г загальною номінальною вартістю 35 382 320 грн.;
- серії Б (ISIN UA4000195697, свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій №108/2/2016, дата реєстрації 06.10.2016р., дата видачі 13.01.2017р.), випущених ПРАТ «ФІТОФАРМ» загальною номінальною вартістю 30 000 000 грн. в 30 000 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Д загальною номінальною вартістю 30 000 000 грн.;
- серії В (ISIN UA4000195705, свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій №109/2/2016, дата реєстрації 10.10.2016р., дата видачі 13.01.2017р.), випущених ПРАТ «ФІТОФАРМ» загальною номінальною вартістю 34 617 000 грн. в 34 617 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Є загальною номінальною вартістю 34 617 000 грн..

ПАТ «Національний депозитарій України» листом від 04.12.2019р. № 3719 повідомив про завершення конвертації облігацій ПРАТ «ФІТОФАРМ» серії А в серію Г, серії Б в серію Д та серії В в серію Є.

НКЦПФР видані Свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій підприємств, якими за-свідчує, що випуск облігацій, який здійснюється ПРАТ «ФІТОФАРМ» внесені до Державного реєстру випусків цінних паперів:

- Свідоцтво реєстраційний 84/2/2019, дата реєстрації 20.11.2019р., дата видачі 19.12.2019р. облігації 35 032 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Г загальною номінальною вартістю 35 382 320 грн.;
- Свідоцтво реєстраційний 85/2/2019, дата реєстрації 20.11.2019р., дата видачі 19.12.2019р. облігації 30 000 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Д загальною номінальною вартістю 30 000 000 грн.;
- Свідоцтво реєстраційний 86/2/2019, дата реєстрації 20.11.2019р., дата видачі 19.12.2019р. облігації 34 617 шт. іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серії Є загальною номінальною вартістю 34 617 000 грн..