

Титульний аркуш

26.04.19

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2/2019/04

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Новіков В.В.

(прізвище та ініціали керівника)

Проміжна інформація емітента цінних паперів за 1 квартал 2019 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31437750
4. Місцезнаходження: 61013, Харківська обл., Харківська обл., Київський р-н, м. Харків, Шевченка, будинок 22
5. Міжміський код, телефон та факс: (057) 757-85-97, (057) 757-55-37
6. Адреса електронної пошти: marisha@zt.com.ua
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	https://zt.com.ua/pr	
	o- kompaniyu/informat siya-emitenta/	26.04.19
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності	X
3. Інформація про посадових осіб емітента	X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
3) інформація про собівартість реалізованої продукції	
5. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах	
7. Інформація щодо корпоративного секретаря	
8. Інформація про вчинення значних правочинів	
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
12. Інформація про конвертацію цінних паперів	
13. Інформація про заміну управителя	
14. Інформація про керуючого іпотекою	
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів	
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом	
17. Інформація про іпотечне покриття:	
1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття	
2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожному дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду	
4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів	
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,	

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)

X

24. Проміжний звіт керівництва

X

25. Твердження щодо проміжної інформації

X

26. Примітки:

- Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, тому що Товариство не здійснює види діяльності, передбачені підпунктом 6 пункту 1 глави 3 Рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.13р

- Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, тому що Товариство не здійснює види діяльності, передбачені підпунктом 6 пункту 1 глави 3 Рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.13р.

- Інформація про випуски акцій емітента відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск акцій.

- Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

- Інформація про похідні цінні папери відсутня, тому що Товариство не здійснювало випуск похідних цінних паперів.

- Відомості щодо участі емітента в юридичних особах відсутні, тому що Товариство не брало участь у створенні юридичних осіб.

- Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня, оскільки посада корпоративного секретаря в Товаристві непередбачена

- Інформація про вчинення значних правочинів відсутня, так як емітент за організаційно-правовою формою не є акціонерним товариством.

- Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, відсутня оскільки емітент за організаційно-правовою формою не є акціонерним товариством та інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, відсутня, оскільки відсутні особи заінтересовані у вчиненні Товариством правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість.

- Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутня, так як Товариство не здійснювало випуск акцій та не має будь-яких обмежень, щодо обігу цінних паперів Товариства.

- Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

- Інформація про конвертацію цінних паперів відсутня, так як Товариство не здійснювало конвертацію цінних паперів.

- Інформація про заміну управителя; Інформація про керуючого іпотекою; Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів; Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом; Інформація про іпотечне покриття (інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття; інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; Інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду; інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття); Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів відсутні, оскільки Товариство не здійснювало випуск іпотечних цінних паперів.

- Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня, оскільки Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів

- Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутній оскільки Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій підприємства, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

- Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, відсутня оскільки за 1 квартал 2019 року Товариство складало Проміжну фінансову звітність за міжнародними стандартами

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

2. Дата проведення державної реєстрації

17.10.01

3. Територія (область)

Харківська обл.

4. Статутний капітал (грн)

341295337,09

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

1754

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

49.49 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і метеріалів

21.10 - Виробництво основних фармацевтичних продуктів

9. Органи управління підприємства

Вищий орган управління - Загальні збори Учасників, Виконавчий орган - Директор Товариства, Контролюючий орган - Наглядова Рада Товариства

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА ГРУПА "ЗДОРОВ'Я"	61013, Харківська обл., Київський р-н р-н, м.Харків, вул. Шевченка, буд. 22	35533730

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ"

2) МФО банку

334851

3) поточний рахунок

26009962505315

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПУМБ"

5) МФО банку

334851

6) поточний рахунок

26009962505315

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Державний орган, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії
1	2	3	4	5
Виробництво лікарських засобів	598066	17.10.13	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Оптова торгівля лікарськими засобами	527795	26.02.10	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів	
Опис	Ліцензія видана на необмежений термін. Поле "Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)" не заповнена, тому що ліцензія видана на необмежений термін дії.			
Придбання, зберігання, ввезення на територію України, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів		24.12.15	Державна служба України з контролю за наркотиками	24.12.20
Опис	Поле "Номер ліцензії (дозволу)" не заповнене, тому що ліцензія видана без номеру. Після закінчення строку дії ліцензії в 2020 році Товариством буде прийнято рішення щодо отримання нової ліцензії на цей вид діяльності.			

V. Інформація про посадових осіб емітента

- Посада
Директор
- Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Новіков Володимир Володимирович
- Ідентифікаційний код юридичної особи
- Рік народження
1970
- Освіта
вища фармацевтична
- Стаж роботи (років)
28
- Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я", 31437750, перший заступник генерального директора
- Опис
Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада
Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Леякова Марія Олександрівна
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження
1977
5. Освіта
вища економічна
6. Стаж роботи (років)
24
7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, перший заступник головного бухгалтера
8. Опис
Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада
Голова наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Доровський Олександр Вікторович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження
1960
5. Освіта
вища технічна, вища економічна та вища фармацевтична
6. Стаж роботи (років)
42
7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я", 31437750, Генеральний директор
8. Опис
Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада
Член наглядової ради
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Когута Олег Миколайович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
4. Рік народження
1968
5. Освіта
вища технічна, економічна
6. Стаж роботи (років)

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я", 31437750, Заступник генерального директора
з фінансових питань

8. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

1. Посада

Член наглядової ради

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Доровський Єгор Олександрович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

4. Рік народження

1988

5. Освіта

вища економічна, фармацевтична

6. Стаж роботи (років)

9

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Дослідний завод "ГНЦЛС", 33338513, Заступник директора з
зовнішньоекономічної діяльності

8. Опис

Змін у персональному складі посадових осіб у звітньому періоді не відбувалось.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток від користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	113237	X	X
у тому числі:				
Довгостроковий в національній валюті	07.06.18	10580	22	01.02.20
Довгостроковий в іноземній валюті	27.12.17	54498	7,9	01.02.20
Короткострокові в іноземній валюті	07.03.19	10627	7,5	03.09.19
Короткострокові в іноземній валюті	07.03.19	11172	7,5	03.09.19
Короткострокові в іноземній валюті	22.03.19	4360	7,5	18.09.19
Короткострокові в національній валюті	22.03.19	22000	22	31.01.20
Зобов'язання за цінними паперами	X	296481	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	288800	X	X
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" (Серія А)	07.09.15	20000	19,5	28.08.27

Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія В)	09.09.15	30000	19,5	31.08.27
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія С)	10.09.15	50000	19,5	04.09.27
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія D)	11.12.15	100000	19,5	11.09.27
Облігації ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" (Серія E)	21.07.16	88800	19,5	18.09.27
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
-		0	0	
за векселями (усього)	X	7681	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
-		0	X	
Податкові зобов'язання	X	12348	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	4600	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	555223	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	981889	X	X
Опис	<p>Зобов'язань за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права Товариство не має.</p> <p>Інші зобов'язання Товариства складають 555 223 тис.грн., в тому числі: довгострокові зобов'язання 367 994 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 130 787 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 6 237 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 13 328 тис.грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 12 831 тис.грн; поточні забезпечення 14 535 тис.грн.; інші поточні зобов'язання (крім фінансової допомоги на зворотній основі) 9 511 тис.грн.</p>			

VII. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
28.07.15	75/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190771	відсоткові	1000	20000	Бездокументарні іменні	20000000	19,5	Згідно проспекту емісії	983000	28.08.27
Опис	<p>Облігації серії А розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій А без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 25.08.2015р. по 25.08.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 26.08.2021р. по 25.08.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 05.08.2021р.; за період з 26.08.2024р. по 25.08.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 05.08.2024р</p>											
28.07.15	76/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190789	відсоткові	1000	30000	Бездокументарні іменні	30000000	19,5	Згідно проспекту емісії	1474500	31.08.27
Опис	<p>Облігації серії В розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування</p>											

	<p>витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій В без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 28.08.2015р. по 28.08.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 29.08.2021р. по 28.08.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 08.08.2021р.; за період з 29.08.2024р. по 28.08.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 08.08.2024р.</p>											
28.07.15	77/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190797	відсоткові	1000	50000	Бездокументарні іменні	50000000	19,5	Згідно проспекту емісії	2404000	04.09.27
Опис	<p>Облігації серії С розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій С без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 01.09.2015р. до 01.09.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 02.09.2021р. до 01.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 12.08.2021р.; за період з 02.09.2024р. до 01.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 12.08.2024р.</p>											
28.07.15	78/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190805	відсоткові	1000	100000	Бездокументарні іменні	100000000	19,5	Згідно проспекту емісії	4808000	11.09.27
Опис	<p>Облігації серії D розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p>											

	<p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій D без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 08.09.2015р. по 08.09.2018р. становила 30%; за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 09.09.2021р. по 08.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 19.08.2021р.; за період з 09.09.2024р. по 08.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 19.08.2024р.</p>											
28.07.15	79/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000190813	відсоткові	1000	88800	Бездокументарні іменні	88800000	19,5	Згідно проспекту емісії	4269504	18.09.27
Опис	<p>Облігації серії E розміщуються публічно та обертаються вільно на території України протягом всього терміну їх обігу.</p> <p>Мета емісії: придбання прав користування об'єктами інтелектуальної власності, сировини для фармацевтичного виробництва, фінансування витрат на будівництво та обладнання виробничих приміщень.</p> <p>Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України. Протягом звітного періоду факт лістингу/делістингу відсутній. Облігації серій E без забезпечення.</p> <p>Процентна ставка у відсотковий період з 15.09.2015р. по 15.09.2018р. становила 30% за період з 26.08.2018р. по 25.08.2021р. розмір процентної ставки становить 19,5%; за період з 16.09.2021р. по 15.09.2024р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 26.08.2021р.; за період з 16.09.2024р. по 15.09.2027р. розмір процентної ставки буде опубліковано не пізніше 26.08.2024р.</p>											

			КОДИ
		Дата	01.04.19
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"	за ЄДРПОУ	31437750
Територія	Харківська область, Харків	за КОАТУУ	6310100000
Організаційно- правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	21.20

Середня кількість працівників: 1754

Адреса, телефон: 61013 Харківська обл., Київський р-н, м. Харків, Шевченка, будинок 22, (057) 757-85-97

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)

на 31.03.19 р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 148	1 110
первісна вартість	1001	1 898	1 898
накопичена амортизація	1002	(750)	(788)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 874	12 168
Основні засоби	1010	448 252	450 928
первісна вартість	1011	671 986	683 722
знос	1012	(223 734)	(232 794)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних	1065	0	0

фондах			
Інші необоротні активи	1090	11 866	3 797
Усього за розділом I	1095	468 140	468 003
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	672 233	575 734
Виробничі запаси	1101	277 990	254 002
Незавершене виробництво	1102	49 070	53 972
Готова продукція	1103	323 721	247 266
Товари	1104	21 452	20 494
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	337 962	480 460
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	15 979	20 274
з бюджетом	1135	50 207	10 381
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	285 887	311 315
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	25 570	23 175
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	25 570	23 175
Витрати майбутніх періодів	1170	1 107	657
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	12 289	5 780
Усього за розділом II	1195	1 401 234	1 427 776
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 869 374	1 895 779

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	341 295	341 295
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	17 080	17 080
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	520 327	555 515
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)

Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	878 702	913 890
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	65 957	65 078
Інші довгострокові зобов'язання	1515	662 956	656 794
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	728 913	721 872
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	48 581	48 159
Векселі видані	1605	12 815	7 681
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	148 865	130 787
розрахунками з бюджетом	1620	2 918	12 348
у тому числі з податку на прибуток	1621	236	8 955
розрахунками зі страхування	1625	2 717	6 237
розрахунками з оплати праці	1630	10 619	13 328
одержаними авансами	1635	9 572	12 831
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	13 733	14 535
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	11 939	14 111
Усього за розділом III	1695	261 759	260 017
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 869 374	1 895 779

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ
"ЗДОРОВ'Я"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.04.19

31437750

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 1 квартал 2019 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	433 314	430 862
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(319 869)	(338 422)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	113 445	92 440
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	14 566	9 689
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(21 666)	(21 531)
Витрати на збут	2150	(27 584)	(29 608)
Інші операційні витрати	2180	(11 937)	(4 504)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	66 824	46 486
збиток	2195	(0)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	5 917	20 767
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(27 546)	(43 968)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 051)	(1 274)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	44 144	22 011
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 956	-7 132
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	35 188	14 879
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	35 188	14 879

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	155 459	267 119
Витрати на оплату праці	2505	60 510	65 516
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 187	12 261
Амортизація	2515	9 172	13 877
Інші операційні витрати	2520	166 331	45 572
Разом	2550	403 659	404 345

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ
"ЗДОРОВ'Я"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.04.19

31437750

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2019 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	294 678	452 245
Повернення податків і зборів	3005	30 026	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	30 000	0
Цільового фінансування	3010	645	945
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	24 334	6 089
Надходження від повернення авансів	3020	9 084	48
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	460	162
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	24 711	26 674
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	157
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	19	76
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(156 382)	(309 823)
Праці	3105	(42 970)	(46 260)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 469)	(12 392)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 525)	(14 896)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(236)	(3 245)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(103 479)	(92 136)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(177)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(865)	(1 139)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(7 339)	(6 918)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 989)	(1 256)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	47 939	1 399
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	8 600	42 764
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 743)	(2 175)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(31 617)	(19 756)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-24 760	20 833
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	95 534	80 247
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	3 910	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(95 534)	(57 709)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(29 073)	(32 894)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(424)	(1 237)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-25 587	-11 593
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-2 408	10 639
Залишок коштів на початок року	3405	25 570	6 160
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	13	-419
Залишок коштів на кінець року	3415	23 175	16 380

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Лесякова Марія Олександрівна

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	35 188	0	0	35 188
Залишок на кінець року	4300	341 295	0	0	17 080	555 515	0	0	913 890

Керівник

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. Загальна інформація

ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров'я" веде свою історію з початку двадцятого століття, коли в 1907 році Акціонерним товариством "Галеника", організованим групою харківських підприємців - аптекарів, була відкрита "Перша фабрика хіміко-фармацевтичних препаратів "Галеника".

На фабриці, що виготовляє в невеликих кількостях настоянки, мазі, пластирі та пресовані таблетки, з річним оборотом 69 тис. карбованців, працювало 25 осіб. Продукція фабрики розподілялася в 11 аптек Харківської губернії.

У 1920 році фабрика була націоналізована у ведення губсовнархоза.

З 1921 року вона стала називатися Другою Українською Радянською Хіміко-фармацевтичною фабрикою, а з 1930 року - "Здоров'я трудящим". До початку Великої Вітчизняної війни номенклатура виробів складала 139 найменувань, річний обсяг готової продукції - 10,5 млн. Карбованців.

У жовтні 1941 року фармацевтична фабрика "Здоров'я трудящим" разом з 58 співробітниками була евакуйована в Середню Азію і лише в 1944 році фабрика реєвакуйована до Харкова.

За період з 1968 по 1989 рік були впроваджені у виробництво 40 нових препаратів.

З 1991 року завод працює в умовах оренди і називається Фармацевтична фірма "Здоров'я". З 1997 року підприємство стає Відкритим Акціонерним Товариством "Фармацевтична фірма "Здоров'я", а в 2002 - Товариством з обмеженою відповідальністю "Фармацевтична компанія "Здоров'я".

Згідно редакції Статуту Товариства, зареєстрованого 20.07.2018 за реєстраційним номером 148000661472 затвердженого рішенням загальних зборів Єдиного учасника Товариства №б/н від 19.07.2018 р./, розмір статутного капіталу складає 341,3 тис.грн. Сплачено в повному обсязі

Місцезнаходження Товариства: 61013, місто Харків, вулиця Шевченка, буд 22

Предметом діяльності Товариства є:

- " - виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- " виробництво фармацевтичних препаратів та матеріалів;
- " оптова торгівля фармацевтичними товарами;
- " оптова торгівля лікарськими засобами
- " ін.

Компанія "Здоров'я" виготовляє більше 330 препаратів в таких формах як: таблетки, ампули, карпул, капсули, гелі, мазі, креми, аерозолі, спреї, сиропи, розчини, супозиторії, порошки, краплі, ліофілізат, м'які капсули, настоянки.

Має такі ліцензії та дозволи:

- Ліцензія з виробництва лікарських засобів Серія АВ № 598066 від 17.10.13 р.(безстрокова);
- Ліцензія з оптової торгівлі лікарськими засобами Серія АВ № 527795 від 26.02.10 р. (безстрокова);
- Придбання, зберігання, ввезення на територію України, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 1 таблиці IV та списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів, номер рішення про прийняття 111 від 24.12.2015, дата закінчення 24.12.2020

Дочірніх підприємств, філій у Товаристві не створювалось. Товариство очолює директор. Органи управління, які є у Товариства це:

загальні збори учасників - вищий орган управління;

директор - виконавчий орган;

наглядова рада - контролюючий орган

2. Облікова політика

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Наведена Фінансова звітність є звітністю загального призначення. Відповідно до ч. 2 ст. 12 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариство зобов'язано складати фінансову звітність у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою переходу по складанню звітності є 01.01.2018 р. Тому 2018-2019 роки вважаються перехідними періодами з обліку згідно національних стандартів бухгалтерського обліку до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Дана фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням тих фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості.

Товариство використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, яких стосуються вказані зміни.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності і округлені з

точністю до цілих тисяч гривень.

Основою фінансової звітності за перший квартал 2019 року, є бухгалтерська політика, що базується на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (ст. 12-11) Товариством при підготовці фінансової звітності було використано Міжнародні стандарти фінансової звітності. Міжнародними стандартами фінансової звітності не встановлено типові форми фінансових звітів. Але, Товариство під час складання, враховуючи, що національним законодавством України встановлені форми фінансової звітності за МСФЗ, Товариство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням(стандартом) бухгалтерського обліку¹ "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі - НП(С)БО1)

2.2. Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності

Згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" датою переходу на МСФЗ Товариство приймає 1 січня 2018 року, тому фінансову звітність за 1-й квартал 2019 року підготовлено з урахуванням статей МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСФЗ "Проміжна фінансова звітність". Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, п.13 щодо ретроспективного застосування, вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Тобто підприємство здійснило переоцінку деяких основних засобів (будівля та устаткування) за справедливою вартістю на дату переходу (01.01.2018) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. У подальшому згідно з обраною обліковою політикою основні засоби оцінюються за первісною вартістю. Трансформація звітності на дату переходу здійснена з урахуванням вимог МСФЗ 1.

2.3. Судження та оцінки

Дана фінансова звітність за 1-й квартал 2019 року складена на основі припущення про безперервність діяльності. Товариство не має намірів ліквідувати чи припиняти діяльність та оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, як позитивну, оскільки, господарська діяльність Товариства у звітному періоді є прибутковою. За підсумками 1-го кварталу 2019 року Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 35188 тис. грн. Цей показник є достатнім для безперервного продовження діяльності у 2-му кварталі 2019 року

Поріг суттєвості визначається для достатнього розподілення даних звітності, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті та примітках до нього може вплинути на рішення користувачів.

Товариство не повинно в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає МСФЗ, якщо дана інформація є несуттєвою.

Резерв сумнівних боргів

Товариство постійно оцінює суми дебіторської заборгованості на предмет зменшення

корисності, від прострочення платежів. При оцінці збитків від зменшення корисності Товариство використовує своє судження, коли партнери з дебіторською заборгованістю зазнають фінансові труднощі з погашенням боргу. Також Товариство пильно спостерігає та оцінює ймовірні зміни грошових надходжень в майбутньому, що призведе до зменшення зобов'язань позичальниками. Таким чином, Товариство при коригуванні дебіторської заборгованості використовує своє судження для відображення поточних зобов'язань боржників.

2.4. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України, українська гривня. Українська гривня використовується для відображення економічної сутності більшості операцій, що проводяться підприємством. Також, українська гривня, є валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами. Операції в іноземній валюті переводяться у функціональну валюту Товариства. Для цього застосовується офіційний курс Національного банку України, що діяв на дату здійснення операцій, виражені в іноземній валюті станом на звітну дату, грошові активи і зобов'язання також переводяться в функціональну валюту із застосуванням офіційного курсу Національного банку України, що діяв на звітну дату.

2.5. Основні принципи облікової політики

Основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності.

2.5.1. Основні засоби

Класифікація основних засобів

Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:

Групи

Будівлі та споруди;

Машини та обладнання;

Транспортні засоби;

Інструменти, прилади та інвентар;

Інші основні засоби;

Бібліотечні фонди;

МНМА.

Оцінка та визнання основних засобів

Об'єкт основних засобів повинен визнаватися як актив тоді, коли: з великою часткою ймовірності можна стверджувати, що Товариство отримає пов'язані з активом майбутні економічні вигоди та вартість активу для компанії може бути надійно оцінена. Основні засоби відображаються в звітності, починаючи з дати введення активу в експлуатацію.

Оцінка основних засобів після визнання.

Товариство для оцінки вартості основних засобів застосовує модель собівартості. Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У разі, якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів. Собівартість об'єкта основних засобів складається з: - ціни його придбання, включаючи митні платежі та інші витрати, що пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньої оцінки витрат на переміщення, демонтаж об'єкта та відновлення території, на якій він розташований.

Витрати пов'язані з заміною елементів (вузлів) основних засобів, обліковуються (капіталізуються) в його вартості у тому випадку, якщо існує ймовірність, що майбутня економічна вигода від використання даного компонента основних засобів буде надходити Товариству, та розмір таких витрат може бути достовірно оцінено. Балансова вартість заміненого компонента списується. Витрати, пов'язані з поточним обслуговуванням основних засобів, відносяться на фінансовий результат у тому періоді, коли вони були понесені.

Амортизація основних засобів

Амортизація нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбачуваного строку 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 або з дати готовності до експлуатації. За земельними ділянками амортизація не нараховується.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається: після вибуття, або коли припиняється очікування майбутніх економічних вигод від його використання або вибуття. Щорічно балансова вартість основних засобів перевіряється на предмет знецінення. Для цього балансова вартість об'єкта основних засобів порівнюється з його справедливою вартістю, яка являє собою найбільшу величину з чистої продажної ціни і цінності від його використання. Якщо балансова вартість виявляється вище справедливої вартості (тобто виконуються умови знецінення), то об'єкт основних засобів відображається за справедливою вартістю, а сума різниці між балансовою та справедливою вартістю відображається як збиток від знецінення у звітному періоді у складі інших операційних витрат. На кожен дату Товариство оцінює наявність будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. У разі виявлення будь - якої такої ознаки Товариство проводить розрахунок суми очікуваного відшкодування активу.

2.5.2. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив визнається активом за умови, що актив є ідентифікованим, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, або обміняти. Подальша оцінка нематеріальних активів визнається, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; собівартість активу можна достовірно оцінити.

Товариством виділені наступні групи нематеріальних активів:

Права користування майном

Права на комерційні позначення

Права на об'єкти промислової власності

Авторське право та суміжні права

Інші нематеріальні активи

Амортизація нематеріальних активів нараховується за методом рівномірного нарахування зносу протягом передбаченого строку їх використання і відображається у складі прибутку або збитку. Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від попередніх оцінок, період амортизації змінюється на новий.

2.5.3. Оренда

Класифікація орендованих активів для цілей обліку Товариством виділяються наступні орендовані активи: - фінансова оренда та операційна оренда.

Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені. При наданні активу в оренду, Товариство визнає активи, утримані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан і подає їх як дебіторську заборгованість.

2.5.4. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість- це нерухомість(земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи досягнення обох цілей, а не для використання у виробництві чи постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей; продажу у звичайному ході діяльності. Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді, коли: є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю; собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити. У Товариства не має активів, які відповідали б критеріям визнання інвестиційної нерухомості.

2.5.5. Запаси

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні групи запасів:

сировина та витратні матеріали;

незавершене виробництво;

- об'єкти для цілей продажу або перепродажу у ході звичайної господарської діяльності.

Запаси в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони:

- призначені для продажу в ході нормальної діяльності;

- знаходяться в процесі виробництва для такого продажу.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місця знаходження.

При реалізації балансова вартість запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток.

2.5.6. Фінансові активи та дебіторська заборгованість.

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи. Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, грошові кошти та депозити первісно визнаються за ціною операції.

Дебіторська заборгованість, яка не є фінансовим активом, первісно визнається за ціною операції.

Знецінення фінансових активів визначається в тому випадку, коли є об'єктивні докази того, що сталося одне або декілька подій, що негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, який генерує даний фінансовий актив, величину яких можна достовірно оцінити. До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів можуть бути віднесені неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків перед Товариством, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента. Збитки визначаються у прибутку за період і ця величина вираховується з вартості дебіторської заборгованості.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи, якщо активи погашені або права на грошові потоки від активів.

2.5.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, поточні і кореспондуючі рахунки, депозити "овердафт" і короткострокові депозити в банках з початковим строком погашення три місяця і менше.

2.5.8. Власний капітал

Компоненти власного капіталу:

Статутний капітал;

Резервний капітал;

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток.

Статутний капітал складається з внеску засновника. Резервний фонд складався з відрахувань від фінансового результату за рік (до 2018р.) Нерозподілений прибуток/непокритий збиток формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)

минулих років.

2.5.9. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень. Серед основних забезпечень є наступні:

забезпечення на виплати працівникам відпусток;

забезпечення відшкодування майбутніх витрат і платежів за повернення готової продукції згідно умов договору або по іншій причині.

Визнання та оцінка забезпечення визнається в сумі, яка відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, необхідних для врегулювання зобов'язання. Сума забезпечень на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Залишок забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного періоду визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної відпустки працівниками та середньоденної оплати праці працівників.

Забезпечення на повернення готової продукції визначається як добуток коефіцієнта, розрахованого згідно підрахунку суми повернень за попередні періоди до суми доходів від реалізації за аналогічний період, та суми доходу від реалізації за звітний період.

2.5.10. Зобов'язання

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові та нефінансові зобов'язання. Кредиторська заборгованість- є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за ціною операції. Первісна вартість отриманих банківських кредитів приймається рівній фактично отриманим грошовим коштам і витрат, пов'язаних з безпосереднім отриманням таких кредитів. Кредити підлягають обліку на кожну наступну звітну дату.

2.5.11. Виплати працівникам

Виплати працівникам, що надаються Товариством, та умови їх надання встановлені Колективним договором та законодавством України.

Виплати працівникам включають:

тарифну ставку/ посадовий оклад;

доплати та надбавки;

доплати до тарифної ставки (посадового окладу) при розподілі колективного приробітку;

доплату за суміщення професій, розширення зони обслуговування, збільшення обсягу робіт;

доплату за керівництво бригадою;

надбавку за класність;

гарантійні і компенсаційні виплати;

доплати працівникам, зайнятим на роботах зі шкідливими особливими умовами;

оплату роботи у вихідні та неробочі святкові дні;

доплату за роботу в нічний і вечірній час;

преміювання / заохочувальні виплати;

фонд директора;

фонд стимулювання;

матеріальна допомога;

оплачені щорічні відпустки;

оплату тимчасової непрацездатності;

інші виплати.

Поточні зобов'язання за розрахунками за страхуванням. У цій статті балансу відображається заборгованість підприємства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та на інші види страхування. Вказаний внесок є консолідованим страховим внеском, збір якого здійснюється до системи загальнообов'язкового державного соціального страхування в обов'язковому порядку.

2.5.12. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені наступні категорії осіб:

сторона, прямо або непрямо, через одного або кількох посередників контролює або перебуває під контролем, або ж перебуває під спільним контролем разом із суб'єктом господарювання (зокрема, відносини материнського і його дочірніх підприємств; та споріднених дочірніх підприємств);

сторона є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання або його материнського підприємства;

сторона є близьким родичем особи.

2.5.13. виправлення помилок минулих періодів та коригування фінансової звітності.

При виявленні суттєвих помилок попереднього періоду підприємство виправляє ретроспективно в першому комплекті фінансової звітності після виявлення помилок шляхом:

- перерахунку порівняльних сум за той попередній представлений період, в якому була допущена відповідна помилка;

- коли помилка сталася до самого раннього з представлених попередніх періодів - шляхом перерахунку вхідних залишків активів, зобов'язань і власного капіталу за найбільш ранній з представлених попередніх періодів. Суттєва помилка попереднього періоду виправляється шляхом ретроспективного перерахунку.

2.5.14. Події після звітного періоду

Товариство проводить аналіз на наявність двох типів подій після звітного періоду:

події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду (події, що коригуються, після звітного періоду);

події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду, а потребують розкриття у фінансовій звітності). Товариство коригує суми, що визнані у звітності на дату балансу, на які вплинули події після дати балансу, та визнає суми, що не були відображені у звітності на дату балансу з певних причин. Товариство не коригує суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

2.5.15. Доходи

Товариство класифікує доходи за наступними групами:

1). Дохід від реалізації готової продукції (товарів, робіт, послуг), в т. ч.:

готової продукції;

товарів;

послуг промислового характеру;

дохід від здачі майна в оренду;

дохід від реалізації транспортних послуг;

2). Інші операційні доходи, в т. ч.:

дохід від реалізації іноземної валюти;

дохід від реалізації оборотних активів;

дохід від реалізації послуг з аналізів;

дохід від реалізації необоротних активів;

дохід від операційної курсової різниці;

отримані штрафи;

списання кредиторської заборгованості по закінченню строку позовної давності;

дохід від відсотків по залишку грошових коштів на рахунках;

дохід від реалізації відходів виробництва;

безоплатно отримані оборотні активи;

3) Інші доходи, в т. ч.:

дохід від неопераційної курсової різниці;

дохід від ліквідації основних засобів;

інші доходи.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, визначається шляхом угоди між Товариством та покупцем або користувачем активу, та оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої знижки, що надається Товариством. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов: Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

2.5.17. Витрати

Товариство класифікує витрати за наступними групами:

1). Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);

2). Адміністративні витрати;

3). Інші операційні витрати, у т. ч.:

- собівартість реалізованих оборотних активів;

- собівартість реалізованих необоротних активів;

- собівартість реалізованої валюти;

- безнадійна дебіторська заборгованість;

резерв сумнівних боргів;

втрати від операційної курсової різниці;

недостачі і втрати від псування цінностей;

штрафи за невиконання умов договору;

економічні санкції, штрафи та пені по платежем в бюджет;

4). Фінансові витрати, у т. ч.:

відсотки за кредит;

відсотки за договором позики;

виплати за облігаціям

виплати за договорами з лізингу;

інші.

5). Інші витрати, у т. ч.:

втррати від неопераційних курсових різниць;

списання основних засобів;

благодійна допомога;

відрахування профкому.

Товариство складає фінансову звітність за методом нарахування. Відповідно до цього методу, результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення (а не тоді, коли грошові кошти або їх еквіваленти отримані або виплачені). Вони відображаються в облікових записях і включаються до фінансової звітності періодів, до яких відносяться. Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами та прибутками по конкретних статтях доходів, що передбачає одночасне визнання прибутків і витрат, що виникають безпосередньо і спільно від одних і тих же операцій або інших подій.

2.5.18.Оподаткування прибутку

Податкова база активу - це сума, яка буде відрахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигод, що надходять Товариству, коли воно відшкодує балансову вартість активу.

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті.

У звітному періоді Товариство здійснювало операції в іноземній валюті. Курси обміну основних валют до гривні, які використано при підготовці фінансової звітності за МСФЗ, на 31 грудня 2018 р. Були такими: 1 дол. США = 27,688264 грн. (31 грудня 2017 р. 1 дол. США = 28,067223 грн.); 1 євро = 31,714138 грн. (в 2017 р. 1 євро = 33,495424 грн.); 1 рос. руб. = 0,39827 грн. (31 грудня 2017 р. = 0,48703 грн.)

3.2. Нематеріальні активи

У статті балансу "Нематеріальні активи" відображена балансова вартість наступних

активів:

Актив

Балансова вартість	на 01.01.2019 р.,	на 31.03.2019 р.,
	тис. грн.	тис. грн.
	1898	1898

До складу груп нематеріальних активів входять права користування майном; права на комерційні позначення; права на об'єкти промислової власності; авторське право та суміжні права; інші нематеріальні активи. Узагальнена інформація щодо груп нематеріальних активів, тис. грн.

Групи	Залишок на	Надійшло за	Вибуло за квартал	Залишок на кінець
нематеріальн	початок року	квартал	кварталу	
них активів				
Права користування				
майном	23	-	-	23
Права на комерційні				
позначення	96	-	-	96
Права на об'єкти				
промислової власності	-	-	-	-
Авторське право та				
суміжні права	-	-	-	-
Інші нематеріальні				
активи	1779	-	-	1779
Разом	1898			1898

3.3. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів

Актив	Балансова вартість на	Балансова вартість на кінець
	початок періоду, тис. грн.	періоду, тис. грн.

Основні засоби	671986	983722
Незавершені капітальні інвестиції у придбання (створення) основних засобів	6874	12167

Орендовані основні засоби та основні засоби, надані в оренду.

У Товариства на праві постійного користування знаходяться земельні ділянки загальною площею 4,1345 га. За 1-й квартал 2019 року сума нарахованої плати за земельні ділянки, що знаходяться у постійному користуванні становила 679,9 тис. грн., за аналогічний період 2018 р. - 161,1 тис. грн. Загальна площа земельних ділянок, взятих підприємством в оренду, становить 0,6771 га. Сума орендних платежів, нарахованих за 1-й квартал 2019 рік за такі ділянки, становить 32,6 тис. грн., за аналогічний період 2018 рік - 32,6 тис. грн. Товариство класифікує договори оренди землі, як операційна оренда.

До структури переданих в операційну оренду основних засобів входять такі групи основних засобів

	Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на 01.01.2019 р.	Балансова вартість основних засобів, тис. грн. станом на 31.03.2019 р.
Будівлі та споруди;	22556	22389
Машини та обладнання	1594	1513
Транспортні засоби	1513	1461
Інструменти, прилади та інвентар;	-	-
Разом	25663	25363

Вказані будівлі не класифіковані як об'єкти інвестиційної нерухомості, оскільки згідно облікової політики Товариства не відповідають критеріям визнання інвестиційної нерухомості

Інформація щодо основних засобів

Віди основних	Залишок на початок року	Надійшло за квартал	Вибуло за квартал	Залишок на кінець кварталу
---------------	-------------------------	---------------------	-------------------	----------------------------

засобів

Земельні

ділянки	727	10512	-	11239
---------	-----	-------	---	-------

Інвестиційна

нерухомість	-	-	-	-
-------------	---	---	---	---

Капітальні

витрати	-	-	-	-
---------	---	---	---	---

Будівлі,

споруди	295518	19	-	295537
---------	--------	----	---	--------

Машини та

обладнання	275147	791	11	275927
------------	--------	-----	----	--------

Транспортні

засоби	57103	-	-	57103
--------	-------	---	---	-------

Інструменти,

прилади, інвентар	24573	206	13	24766
-------------------	-------	-----	----	-------

Тварини	24	-	-	24
---------	----	---	---	----

Багаторічні

насадження	-	-	-	-
------------	---	---	---	---

Інші основні

засоби	1086	-	-	1086
--------	------	---	---	------

Бібліотечні

фонди	601	50	-	651
-------	-----	----	---	-----

Природні ресурси	-	-	-	-
------------------	---	---	---	---

Інвентарна тара	-	-	-	-
-----------------	---	---	---	---

Малоцінні

необоротні

матеріальні активи	15420	232	50	15602
--------------------	-------	-----	----	-------

Довгострокові

біологічні активи	-	-	-	-
-------------------	---	---	---	---

Інші необоротні

матеріальні активи	1787	-	-	1787
--------------------	------	---	---	------

Разом	671986	11811	74	683722
-------	--------	-------	----	--------

Станом на 01.01.2019 р. та на 31.03.2019 р. у Товаристві не було об'єктів основних засобів, що тимчасово не використовуються в господарській діяльності. Станом на 31.03.2019 р. у Товаристві об'єктів основних засобів, до яких існують обмеження права власності (лізінг) становить 136 тис. грн. Також, в рамках трансформації звітності згідно з МСФЗ по основним засобом на 01.01.2019 р. відображені переоцінені за рахунок нерозподіленого прибутку: первісна вартість основних засобів, знос та залишкова вартість. Загальна сума переоцінки склала на 01.01.2019 р. 43883 тис. грн. Переоцінка основних засобів проводилась станом на 01.01.2018 р. - дату переходу на МСФЗ. Також, окремо визначено дебіторську заборгованість за основні засоби станом на 01.01.2019 у розмірі 11866 тис. грн. у рядку "Інші оборотні активи"

3.4. Інвестиційна нерухомість

У Товариства не має активів, які відповідали б критеріям визнання інвестиційної нерухомості.

3.5. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів, тис. грн.

Група запасів	станом на 01.01.2019 р.	станом на 31.03.2019 р
---------------	-------------------------	------------------------

Сировина і матеріали	247140	228767
----------------------	--------	--------

Напівфабрикати та

комплектуючі вироби	16628	15786
---------------------	-------	-------

Паливо	423	410
--------	-----	-----

Тара і тарні матеріали	137	125
------------------------	-----	-----

Будівельні матеріали	-	-
----------------------	---	---

Запасні частини	18523	16664
-----------------	-------	-------

Матеріали

сільськогосподарського		
призначення	-	-
Сировина і матеріали,		
передані у переробку	11398	7737
Малоцінні та		
швидкозношувані предмети	105	91
Незавершене виробництво	32443	38186
Готова продукція	323721	247266
Товари	21452	20494
Відходи та транспортно-		
заготівельні витрати	263	208
Разом	572233	575734

Сума запасів, яка була списана протягом 1-го кварталу 2019 року як витрати поточного періоду складає 3617,8 тис. грн.

3.7. Довгострокова дебіторська заборгованість

У підприємства станом на 01.01.2019 та на 31.03.2019 р. довгострокова дебіторська заборгованість відсутня

3.8. Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
Балансова вартість, тис. грн.	337962	480460

Найбільша сума дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги приходить на заборгованість по реалізованій готовій продукції. Оскільки дебіторська заборгованість є поточною, Товариство визнало заборгованість у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.

Балансова вартість, тис. грн.	50207	10381
-------------------------------	-------	-------

У статті дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом обліковується сума надмірно перерахованих коштів на сплату податків та зборів. Найбільша сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.03.2019 р. припадає на дебіторську заборгованість з акцизного податку на спирт за вексями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
Аванси за матеріали, тис. грн.	9160	9482
Аванси за послуги, тис. грн.	6819	10792
Разом	15979	20274

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами найбільшу суму заборгованості складає заборгованість за виданими авансами за матеріали на 01.01.2019 та на 31.03.2019 найбільшу суму складають аванси за послуги. Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та регулярно.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Заборгованість за

виданими поворотними

фінансовими допомогами

та ін. розрахунки	285887	311315
-------------------	--------	--------

У складі статті іншої поточної дебіторської заборгованості обліковується заборгованість за розрахунками за продані необоротні активи, розрахунки з робітниками та інша поточна дебіторська заборгованість.

Інші оборотні активи:

	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
Балансова вартість, тис. грн.	12289	5780

У статті інших оборотних активів обліковується сума податкового кредиту з ПДВ. Вказана заборгованість має короткостроковий характер, оскільки Товариство систематично нараховує платежі з податку на додану вартість у бюджет.

3.9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти, відображені у фінансовій звітності, включають:

	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
готівкові грошові кошти в національній валюті, тис. грн.	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.	25570	23175

Такі активи визнано поточними.

3.10. Власний капітал

Власний капітал складається з таких компонентів:

Статутний капітал;

Згідно редакції Статуту Товариства, зареєстрованого 20.07.2018 за реєстраційним номером 148000661472 затвердженого рішенням загальних зборів Єдиного учасника Товариства №б/н від 19.07.2018 р./, розмір статутного капіталу складає 341,3 тис.грн. Сплачено в повному обсязі

Резервний капітал;

Резервний фонд складався з відрахувань від фінансового результату за рік (до 2018р.). Розмір фонду 17080 тис. грн.

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток.

Нерозподілений прибуток/непокритий збиток формується наростаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства за поточний період до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) минулих років. Також в рамках трансформації звітності згідно з МСФО за рахунок нерозподіленого прибутку у звітності відображені наступні коригування:

Переоцінка основних засобів станом на 01.01.20185 р. на суму 43884 тис. грн

Додавання сум капіталу в дооцінках (який формувався згідно НСБУ) до сум нерозподіленого прибутку у сумі 117228 тис. грн.

Також, у 1-му кварталі 2019 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 15622 тис. грн.

3.11. Забезпечення

Товариство у фінансовій звітності відображає створення забезпечень:

забезпечення на виплати працівникам відпусток;

забезпечення на випадок повернення готової продукції згідно умов договору або по іншій причині.

Сума, станом на 31.03.2019 р.

Забезпечення на виплати працівникам, тис. грн. 12275

Для відшкодування майбутніх витрат і платежів

за повернення готової продукції, тис. грн 2260

Сума забезпечень на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням сум обов'язкових відрахувань на соціальні заходи та забезпечення на матеріальне заохочення.

Інші резерви (забезпечення майбутніх витрат і платежів) включають забезпечення на витрати по поверненню готової продукції згідно умов договорів та контрактів.

3.12. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання

Підприємство для поповнення обігових коштів залучило кредитні кошти банків. Станом на 01.01.2019 р. сума кредитних коштів складала 114 538 тис. грн. та 113237 тис. грн станом на 31.03.2019 р. Строк погашення кредитів припадає на 2021-2023 рік.

Також, для поповнення обігових коштів залучені позики нерезидентів. Загальна сума залучених коштів складає 373792 тис. грн на 01.01.2019 р. та 367858 тис. грн станом на 31.03.2019 р.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 березня 2019 р.:

Сума, станом на 31.03.2019 р.

Довгострокові кредити банків 65078

Інші довгострокові зобов'язання 656794

Короткострокові кредити банків 48159

Торгова та інша кредиторська заборгованість 130787

Разом 900818

Строк погашення позик припадає на 2020 - 2021 рр.

3.13. Короткострокові кредити банків

До короткострокових кредитів банку станом на 31.03.2019 р. віднесені наступні кредити:

Договір з ПАО "ПУМБ" № ТФ-КНА-301 від 26.12. 2017:

заборгованість в валюті 960 тис дол. та заборгованість в грн - 22000 тис. грн. Строк погашення кредитів припадає на III кв. 2019р. та 1-й кв. 2020 р.

3.14. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2019 р.	на 31.03.2019 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, тис. грн.	148865	130787

У складі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги обліковується заборгованість Товариства за придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для ведення господарської діяльності.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги є поточною.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом

Показник	Сума, станом	Сума, станом
	на 01.01.2019 р.	на 31.03.2019 р.
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом, тис. грн..	2918	12348

У статті поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом обліковується заборгованість Товариства по сплаті окремих видів податків та зборів, встановлених Податковим кодексом

України, а саме: податку на прибуток, податку на доходи фізичних осіб, податку на нерухомість, військового збору тощо.

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів:

Показник	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками

з одержаних авансів,

тис. грн.	9572	12831
-----------	------	-------

Поточна кредиторська заборгованість за авансами складається з суми авансових платежів за готову продукцію з вітчизняними покупцями станом на 31.03.2019 р. - 9781 тис. грн.; з нерезидентами - 3050 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування:

Показник	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками зі

страхування, тис. грн.	2717	6237
------------------------	------	------

У цій статті балансу відображена заборгованість Товариства по сплаті єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та заборгованість за договорами страхування, що заключні між підприємством та страховими організаціями.

Інші поточні зобов'язання:

Показник	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Інші поточні

зобов'язання, тис. грн.	11939	14111
-------------------------	-------	-------

Інші поточні зобов'язання представлені таким чином:

Показник	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
Заборгованість зі сплати відсотків за позиками, тис. грн.	3474	5697
Заборгованість зі сплати відсотків по облігаціям, тис. грн.	3703	3649
Заборгованість з розрахунків з працівниками, тис. грн.	159	162
Заборгованість з розрахунків за отриманими позиками, тис. грн.	4600	4600
Інша заборгованість, тис. грн.	1	3
Податковий кредит (відсутні документи), тис. грн.	2	

Також, у 1-му кварталі 2019 р. за рахунок нерозподіленого прибутку виправлені помилки минулих періодів на суму 2 тис. грн.

3.15. Виплати працівникам

Середня кількість працівників Товариства- 1 754 осіб.

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці у фінансовій звітності Товариства відображені наступні поточні зобов'язання стосовно виплат працівникам:

Показник	Сума, станом на 01.01.2019 р.	Сума, станом на 31.03.2019 р.
----------	----------------------------------	----------------------------------

Поточні зобов'язання

за розрахунками з оплати

праці, тис. грн.

10619

13328

У статті балансу "Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці" відображена заборгованість Товариства по розрахункам з працівниками по заробітній платі, в частині перерахування та утримання профспілкових внесків, виплат за виконавчими листами та ін., та іншими виплатам, передбаченим законодавством та колективним договором.

Інформація щодо виплат фізичним особам, які є пов'язаними сторонами Товариства, наведена у розділі "Пов'язані сторони" цих Приміток.

3.16. Пов'язані сторони

Інформація щодо операцій та залишків заборгованості з суб'єктами господарювання, що перебувають під контролем або спільним контролем особи, що є пов'язаною стороною із суб'єктом господарювання що звітує:

Вид операції	Обсяг операцій без ПДВ, тис.грн
За сировину та матеріали	1106
За готову продукцію та товари	88
За послуги пром. характеру	5989
за послуги	1730

Інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу:

У 1-му кварталі 2019 році сума виплат управлінському персоналу, яка включена до адміністративних витрат, дорівнює 1121 тис. грн. Виплати провідному управлінському персоналу, головним чином, складаються із заробітної плати та відповідних обов'язкових нарахувань та зборів.

3.17. Виправлення помилок минулих періодів.

У звітному періоді Товариством не було виявлено суттєвих помилок за попередній звітний період, які б підлягали коригуванню.

3.18. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності інформація, щодо яких є суттєвою, у Товариства не було. Станом на 31.03.2019 р., подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що виникли після звітного періоду, у Товариства не було.

3.19. Умовні активи та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2018 р. та на 31.03.2019 р. підприємство не визначало умовні активи та зобов'язання, тому що їх сума буде не суттєвою для відображення їх у фінансовій звітності.

3.20. Доходи

Дохід від продажу товарів, робіт, послуг Товариством за 1-й квартал 2019 року відображено чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 433 314 тис. грн. У складі чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у звітному періоді відображені наступні види доходів:

Види доходів за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн
Доходи від реалізації готової продукції		
Товарів	349062	359957
послуг промислового характеру	69201	53699
доходи від оренди	8586	13292
доходи від транспортних послуг	3824	2643
	2641	1271

В рамках трансформації звітності згідно МСФО підприємством були впорядковані доходи. Статті доходу, що Товариство отримує на постійній основі, відображені у статті "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)". Це "Доходи від оренди" та "Транспортні послуги".

Інші операційні доходи

У звітному періоді Товариством відображено інші операційні доходи на загальну суму 14566 тис. грн. До інших операційних доходів Товариства відносяться наступні види доходів, тис. грн:

Види доходів за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн
дохід від реалізації оборотних та необоротних активів;		
	287	2790
дохід від реалізації послуг з аналізів;		
	11821	1101

дохід від операційної		
курсової різниці;	1867	5445
списання кредиторської		
заборгованості по		
закінченню строку		
позивної давності;	3	50
дохід від відсотків по		
залишку грошових		
коштів на рахунках;	460	162
дохід від реалізації відходів		
виробництва;	128	138
безоплатно отримані		
оборотні активи;	-	3

В рамках трансформації звітності згідно з МСФО у звітності відображені результати від згортання доходів та витрат (доходів та собівартості, прибутку та збитку) за наступними статтями: реалізовані оборотні та необоротні активи; операційні та неопераційні активи; результат від реалізації валюти.

Інші доходи

За аналізований період Товариством відображено інший дохід в сумі 39459 тис. грн. У складі інших доходів відображено наступні види:

Види доходів за	1-й квартал 2019 року,	1-й квартал 2018 року,
	тис. грн.	тис. грн
Дохід від неопераційної		
курсової різниці	5913	20570
Дохід від реалізації відходів	4	40
Страхове відшкодування		157
Всього		

3.21. Витрати

Собівартість реалізованої Товариством продукції (товарів, робіт, послуг) за 1-й квартал 2019 р. становить 319869 тис. грн., за 1-й квартал 2018 р.- 338422 тис. грн. До складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відносяться:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн.
Собівартість реалізованої готової продукції	263024	288482
Собівартість товарів	48794	40745
Собівартість послуг	8051	9195

Адміністративні витрати

За аналізований період адміністративні витрати Товариства становили 21666 тис. грн., за аналогічний період 2018 р- 21531 тис. грн. У складі адміністративних витрат Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн.
прямі матеріальні витрати	1308	1534
амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	1521	1596
витрати на послуги по сертифікації, реєстрації та експертної оцінки мед. препаратів	2608	2815
- витрати на послуги банків	29	257
витрати на оплату праці, по єдиному соц. внеску, нарахування		

резерву відпусток	11893	11612
витрати інформаційно		
-консультативного характеру та ін	304	686
послуги зв'язку, охорони	241	485
- страхування	510	455
податки та збори	774	234
витрати на відрядження,		
обслуговування автомобілів		
офісної техніки, машин,		
устаткування та ін	1187	979
послуги по обслуговуванню		
та поточному ремонту		
виробничих фондів	1204	778
послуги по забезпеченню		
техніки безпеки праці, плата за		
виробництва та розміщення відходів	87	100

Сума інших операційних витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 1-му кварталі 2019 р., складає 11937 тис. грн., в 1-му кварталі 2018 р. -4504 тис. грн..

До складу інших операційних витрат Товариства відносяться наступні види витрат:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року,	1-й квартал 2018 року,
	тис. грн.	тис. грн.

амортизація невиробничих

основних засобів і

нематеріальних активів	148	138
------------------------	-----	-----

витрати на оплату праці,

внески на соціальні заходи	1791	1955
----------------------------	------	------

обслуговування машин і устаткування, обслуговування офісної та комп'ютерної техніки	114	143
витрати на покупку валюти	138	236
нестачі та втрати	3885	265
штрафи та пеня	1	29
сумнівні та безнадійні борги	70	5
витрати на дослідження та розробки	468	811
витрати на охорону праці та культурно-соціальні заходи	452	449
інші витрати	4870	473

Витрати на збут

За аналізований період витрати на збут Товариства становили 27584 тис. грн., за аналогічний період 2018 р- 29608 тис. грн. У складі витрат на збут Товариства враховуються переважно наступні витрати:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн.
амортизація виробничих основних засобів і нематеріальних активів	374	200
витрати на оплату праці. по єдиному соц. внеску, нарахування резерву відпусток	5785	6336
консультаційні, інформаційні, аудиторські послуги, послуги зв'язку, страхування	8627	4606

послуги по рекламі та маркетингу	10648	17117
витрати на транспортування готової продукції, товарів сторонніх організацій, оренди обслуговування, зданій, машин і устаткування, офісної техніки	1761	1178
матеріальні витрати	33	41
	356	130

Сума інших фінансових витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 1-му кварталі 2019 р., складає 27546 тис. грн., в 1-му кварталі 2018 р. - 43968 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн.
відсотки по фінансовій оренді	195	416
відсотки за облігаціями	13886	28721
відсотки за валютною позикою та кредитам	13412	14779
податки	53	52

Сума інших витрат, відображених у фінансовій звітності Товариства у 1-му кварталі 2019 р., складає 1051 тис. грн., в 1-му кварталі 2018 р. - 1274 тис. грн., а саме:

Види витрат за	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн.
списання необоротних активів		2 тис. грн.;
благодійна допомога	861	927 тис. грн.;
відрахування профкому	190	345 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 1-й квартал 2019 р, , представлені таким чином:

Показник	1-й квартал 2019 року, тис. грн.	1-й квартал 2018 року, тис. грн
Податок на прибуток	8956	7132

Ставка податку на прибуток згідно Податкового Кодексу України складає 18%.

Директор

Новіков Володимир Володимирович

Головний бухгалтер

Леякова Марія Олександрівна

XIV. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Гранд"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	35449775
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21, вул. Богдана Хмельницького, буд. 24, 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	434
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	
6	Звітний період, за який проведено огляд проміжної фінансової звітності	з 01.01.19 по 31.03.19
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Номер та дата договору на проведення огляду	номер: 134, дата: 29.03.19
10	Дата початку та дата закінчення огляду	дата початку: 29.03.19, дата закінчення: 15.04.19
11	Дата звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності	15.04.19
12	Розмір винагороди за проведення огляду проміжної фінансової звітності, грн	68 000,00
13	Текст висновку про огляд проміжної фінансової звітності	

Адресат:

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Учасникам та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я".

Звіт щодо аудиту проміжної фінансової звітності

Вступний параграф.

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Скорочене найменування ТОВ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я"

Код за ЄДРПОУ 31437750

Види діяльності за КВЕД 21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний)

Дата державної реєстрації Дата державної реєстрації: 17.10.2001 р.

Дата запису: 10.02.2005 р.

Номер запису: 1 480 120 0000 006614

Директор Новіков Володимир Володимирович

Телефон (057) 757 0 777

Місцезнаходження 61013, м. Харків, вул. Шевченка, буд. 22

Думка із застереженням.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД", проведено аудит наданої фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я", яка складається із проміжної фінансової звітності станом на 31.03.2019 р. за 1 квартал 2019 р. та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.03.2019 р. (Форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 1 квартал 2019 р. (Форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 1 квартал 2019 р. (Форма № 3);
- Звіт про власний капітал за 1 квартал 2019 р. (Форма № 4);
- Примітки до проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2019 р. (Форма № 5) (надалі за текстом проміжна фінансова звітність).

Концептуальною основою надання проміжної фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я", станом на 31.03.2019 р., його фінансові результати, і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до положень Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-

XIV щодо складання фінансової звітності".

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для висловлення думки із застереженням" проміжна фінансова звітність що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" станом на 31 березня 2019 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за 1 квартал 2019 року, що закінчився на зазначену дату, відповідно вимогам до положень Міжнародних стандартів фінансової звітності України 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 висловлення думки із застереженням.

Обставини, що призвели до модифікації думки аудитора:

- в ході проведення аудиту нам не надійшли в повному обсязі зовнішні підтвердження дебіторської заборгованості за товари та послуги, іншої поточної дебіторської, та кредиторської заборгованості.

Ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум.

Дані обставини мають обмежений вплив на стан справ у цілому і не перекручують дійсний фінансовий стан товариства.

На підставі отриманих аудиторських доказів для обґрунтування думки, ми дійшли висновку, що наявні обмеження є суттєвими, проте не являються всеохоплюючими таким чином є наявні підстави для висловлення модифікованої думки у відповідності до вимог МСА 705 "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора".

Основа для думки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) у тому разі МСА 805 (переглянутий) "ОСОБЛИВІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО АУДИТІВ ОКРЕМИХ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ТА ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ, РАХУНКІВ АБО СТАТЕЙ ФІНАНСОВОГО ЗВІТУ". Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту.

Крім питань, викладених у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається відповідно до законодавства. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю ;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкритті інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкритті інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Стислий виклад суттєвих облікових політик.

Звітним періодом для Товариства є період з 01 січня по 31 березня 2019 р.

Датою переходу на МСФЗ Товариство приймає 1 січня 2018 року, що відповідає Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Проміжна фінансова звітність за 1-й квартал 2019 року була підготовлена на підставі статей МСБУ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності" та МСБУ 34 "Проміжна фінансова звітність". Товариство вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

Товариство здійснило переоцінку деяких основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу станом 01.01.2018 року та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату, далі згідно з обраною обліковою політикою основні засоби оцінюються за первісною вартістю.

Трансформація звітності на дату переходу здійснена з урахуванням вимог МСБУ 1.

Застосована Товариством облікова політика є прийнятною і відповідає концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій Міжнародними стандартами фінансової звітності бухгалтерського обліку та чинним законодавством України.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

У відповідності до Наказу від 28.03.2019 р. № 28/03/19, ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" було визначено суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги аудиту проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2019 рік - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД".

Товариством було надано Повідомлення до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень.

Товариством було не вперше призначено для обов'язкового аудиту проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД". На проведення аудиту проміжної фінансової звітності за 1 квартал 2019 рік сторонами було укладено Договір від 28.03.2019 р. № 134.

Відповідність стану управління у Товаристві.

Товариство є юридичною особою приватного права відповідно до чинного законодавства України, Статутний Капітал Товариства згідно Статуту розподіляється між Учасниками Товариства - частка учасника у Статутному Капіталі складає 100%.

У звітному році змін щодо процедур злиття, поділу, приєднання, виділу, перетворення у Товаристві не відбувалося.

Кількісний склад сформованого Органу управління Товариством відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням Загальних Зборів Учасників Товариства (Рішення Єдиного Учасника Загальні Збори №6/н від 19.07.2018 року).

Функціонування органу Управління регламентується положеннями Статуту. Щорічні загальні Збори Учасників Товариства проводились.

Вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників Товариства. Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор.

Директор здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

За результатами перевірки стану Управління у Товаристві можна зробити висновок:

- прийнята та функціонуюча система Управління у Товаристві у повній мірі відповідає вимогам Статуту та чинного законодавства.

Події після дати балансу.

Після звітної дати на 31 березня 2019 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники проміжної фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття в примітках до цієї проміжної фінансової звітності.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", нами виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудиторами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або

помилки. Аудиторами були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Система управління ризиками, які притаманні Товариству, включає наступні складові:

- стратегія та мета ризик - менеджменту;
- управління ризиками;
- загальні підходи до мінімізації та оптимізації ризиків;
- джерела та механізми контролю за ризиками;
- аналіз ризиків.

Загальну стратегію управління ризиками у ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" визначає керівництво.

Нами не отримано доказів стосовно суттєвого викривлення проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАРМАЦЕВТИЧНА КОМПАНІЯ "ЗДОРОВ'Я" внаслідок шахрайства.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом.

Цей звіт узгоджений з додатковим звітом Загальними Зборами Учасників Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

Ми не надавали послуги, заборонени законодавством.

Нами було виконано усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності. Загрози власного інтересу, власної оцінки, захисту, особистих та сімейних стосунків та тиску при складанні цього висновку не виникало. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контрольованим нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у проміжної фінансовій звітності.

Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, нами Товариству або контрольованим ним

суб'єктам господарювання не надавались.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Аудит включав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми і розкриття інформації у фінансовій звітності, а також оцінку і застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності.

Були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою проміжної фінансової звітності. Облікові записи склалися з записів у первинних документах та записів системи електронного переведення платежів та журнальних проводок, а також записів, таких як відомості обліку доходів, розподілу витрат та обчислення, звіряння і розкриття інформації. Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у проміжної фінансової звітності суттєвих помилок.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ ГРАНД"

Код за ЄДРПОУ 35449775

Юридична адреса 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибиди буд. 15, кв. 2

Місцезнаходження 69032, м. Запоріжжя, пр. Металургів, буд. 21 / вул. Богдана Хмельницького, буд. 24;

01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10

Банківські реквізити р/р 26008021655801 в АТ "АЛЬФА-БАНК" МФО 300346, м. Київ

Включення до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

(реєстраційний № 4126) - суб'єкти аудиторської діяльності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності;

- суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ № 4126, видане рішенням Аудиторської палати України № 188/3 від 26.03.2008 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 25.01.2018 р. № 354/4, дійсне до 25.01.2023 р.

Номер, дата видачі Свідоцтво про відповідність контролю якості, виданого АПУ № 0780, видане рішенням Аудиторської палати України № 360/4 від 31.05.2018 р. Чинне до 31.12.2023 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Реєстраційний номер: 434

Серія та номер свідоцтва: П 000233

Строк дії Свідоцтва: з 25.03.2014 р. до 25.01.2023 р.

Веб-адреса kapital-grand.com.ua

Адреса електронної пошти kg_audit@ukr.net

Телефони + 38 (095) 230 15 35; + 38 (068) 812 70 60

+ 38 (099) 037 09 52

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту № 134 від 29.03.2019 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 29.03.2019 р. - 15.04.2019 р.

Партнером з завдання аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудитор _____

Л.Г. Євтушенко

(Сертифікат аудитора серія А 005676,

реєстраційний номер АПУ 100496)

Директор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА

"КАПІТАЛ ГРАНД" _____

О.А. Кролик

(Сертифікат аудитора серія А 006170,
реєстраційний номер АПУ 102081)

Дата аудиторського звіту аудитора:

- 15 квітня 2019 року.

XV. Проміжний звіт керівництва

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності - Виробництво основних фармацевтичних продуктіві матеріалів та Оптова торгівля фармацевтичними товарами.

Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Опис ризиків та невизначеностей, з якими стикається Товариство у своїй господарській діяльності: погіршення економічної ситуації в країні, неможливість прогнозування перспектив розвитку Товариства та ринку в цілому. Об'єктивними факторами, що визначають ступінь ризику та безпосередньо впливають на діяльність Товариства, є законодавчі і нормативно-правові акти, які регулюють господарську і підприємницьку діяльність Товариства, бюджетна, фінансово-кредитна та податкова системи країни, дії органів влади та дії економічних контрагентів.

У звітному періоді фактів укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством, якщо це б вплинуло на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат, не укладалось.

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Наявність належної системи контролю дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що їх інвестиції розумно використовуються, спрямовуються на розвиток Товариства та надійно захищені від можливих зловживань. Діюча в Товаристві система контролю за його фінансово-господарською діяльністю сприяє збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства, забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів, запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок, забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми).

Заходами по зниженню ризиків є процес управління ризиками: щодо фінансових ризиків (ризик ліквідності, зміни процентної ставки, валютний, ринковий ризик, ризик втрати майна та ін.) - їх оптимізація. Метою управління ризиками Товариства є захист інтересів зацікавлених сторін, а також управління ризиками. Управління ризиками включає в себе комплекс заходів, виконання яких вимагає участі кожного співробітника в рамках своєї компетенції.

Товариство схильне до цінових ризиків (валютного, ринкового ризиків). Збільшення податків та нарахувань, погіршення економічного стану у країні, збільшення ціни на матеріальні ресурси та електроенергію також впливають на схильність до вказаних ризиків. Таким чином, Товариство несе ризик виникнення фінансових втрат (збитків).

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

Керівництво ТОВ "Фармацевтична компанія "Здоров`я" підтверджує, що проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. Проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".