

Титульний аркуш

23.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 62

(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)

Голова правління

Печаєв В.К.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕКХІМ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 20029017
4. Місцезнаходження вул. Шота Руставелі, 23, м. Київ, 01033
5. Міжміський код, телефон та факс 044-246-63-12, 044-287-62-76
6. Адреса електронної пошти lekxim@mbk.biz.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, рішення загальних зборів акціонерів, , яким затверджено річну інформацію, або дата та 06.04.2020 №2 рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, реєстрації юридичної особи та номер DR/00001/APA свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на <http://lekxim.mbk.biz.ua>
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

23.04.2020

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input checked="" type="checkbox"/>
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції емітента.	<input type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	<input type="checkbox"/>
1) інформація про органи управління;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	<input checked="" type="checkbox"/>
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління:	<input type="checkbox"/>
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input checked="" type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input checked="" type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
 - 2) інформація про облігації емітента;
 - 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
 - 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
 - 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
 - 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. 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.
22. 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.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
 - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
 - 3) інформація про зобов'язання емітента;
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
 - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
1. 1.2. Товариство не приймало і не приймає участі у створенні юридичних осіб 2. Товариство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, не займає монопольного становища на ринку, держава акціями Товариства не володіє. Через зазначені ознаки питаннями рейтингування Товариство не займалося. 3. Змін в організаційній структурі АТ відповідно до попередніх звітних періодів не було. 4. Штрафні санкції (штрафи, пені, неустойки) на Товариство у звітному періоді не накладались і Товариством не сплачувались, фактів виплати компенсацій Товариством не було. 5. Засновником Товариства є фізичні особи. Акціонерами (учасниками) АТ на кінець звітного періоду є фізичні особи перелік яких міститься в реєстрі власників акцій Товариства. 6. Протягом звітного періоду інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій, Товариству не надходило. 8. Облігації Товариством не випускались. 9. Інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації, крім акцій простих іменних, Товариством не випускались. 10. Похідні цінні папери (деривативи) Товариством не випускались. 11. Акції власної емісії Товариством протягом звітного періоду не викупались. 12. Цінні папери (крім акцій) Товариства у власності працівників АТ відсутні. 13. Дивіденди за результатами господарської діяльності Товариства у 2019 році нараховувались та сплачувались. 14. Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. 15. Відповідно пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 р. № 2826 приватне акціонерне товариство, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, не розкриває інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. 16. Інформація про будь-які акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) АТ у Товариства відсутня. 17. Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством, не укладалися. В зв'язку з тим, що поле "Дата" не передбачає відсутність запису, то у разі, якщо подія не відбувалась, це поле заповнено датою, що є неймовірною для таких подій, а саме: 01.01.1970. Незаповненні граfi звіту емітента вважати такими, що мають "нульове" значення, або свідчать про відсутність події.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕКХІМ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 301687	
3. Дата проведення державної реєстрації		01.03.2002
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		21400000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		130
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Оптова торгівля фармацевтичними товарами		46.46
Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах		47.73
Виробництво основних фармацевтичних продуктів		21.10
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), публічне акціонерне товариство "Державний який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		експортно-імпортний банк України"
2) МФО банку	322313	
3) поточний рахунок	2600801283811	
4) найменування банку (філії, відділення банку), публічне акціонерне товариство "Державний який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		експортно-імпортний банк України"
5) МФО банку	322313	
6) поточний рахунок	2600801283811	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування Приватне акціонерне товариство «Лекхім-Харків»

2) організаційно-правова форма Акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 22676945

4) місцезнаходження вулиця Северина Потоцького, 36, м. Харків, Харківська, 61000.

5) опис: АТ «ЛЕКХІМ» є власником підприємства з часткою володіння 98,1767% власності.

1) найменування Приватне акціонерне товариство «Технолог»

2) організаційно-правова форма Акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 14181442

4) місцезнаходження вулиця Стара прорізна, 8, м. Умань, Черкаська обл., 20300.

5) опис: АТ «ЛЕКХІМ» є власником підприємства з часткою володіння 81,0804% власності.

1) найменування ЗАТ «Лекхім-Вільнюс»

2) організаційно-правова форма Акціонерне товариство

3) ідентифікаційний код юридичної особи 304170526

4) місцезнаходження вул. Молету, 16, с.Діджьої Реше, Самоврядування Вільнюського району, Литовська республіка.

5) опис: АТ «ЛЕКХІМ» є власником підприємства з часткою володіння 100% власності.

1) найменування Спільне підприємство ТОВ «ЛЕКХІМ» (Республіка Узбекистан)

2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3) ідентифікаційний код юридичної особи 306556664

4) місцезнаходження вулиця Юкорі мевазор, 1, махалля Ифтіхор, с. Кибрай, Кибрайський район, Ташкентська область, Республіка Узбекистан.

5) опис: АТ «ЛЕКХІМ» є власником підприємства з часткою володіння 50% власності.

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- | | |
|---|--|
| 1) найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЛЕКХІМ-ОБУХІВ» |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи | 41271616 |
| 4) місцезнаходження | вул. Київська 126-А, м. Обухів, Київська обл. |

5) опис: АТ «ЛЕКХІМ» є власником підприємства з часткою володіння 100% власності.

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Приватне акціонерне товариство «Лекхім» було створене у відповідності з Законом " Про господарські товариства" внаслідок реорганізації ТОВ «Зовнішньоторговельна фірма «Лекхім» та зареєстрована Дніпровською райдержадміністрацією м.Києва 01.10.1992року за № 0093-712 ЛТД і перереєстровано райдержадміністрацією 05.01.1994 року та взято на облік виконавчим комітетом Залізничної районної Ради народних депутатів м.Києва 13.01.1995 року за №20029017.1.1.

Статут у новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів Товариства у зв'язку з прийняттям Закону України «Про акціонерні товариства», зміною найменування Акціонерного товариства «Лекхім» на – Приватне акціонерне товариство «Лекхім» та внесенням змін до Закону України «Про акціонерні товариства», регулює діяльність Приватного акціонерного товариства «Лекхім» .

Приватне акціонерне товариство «ЛЕКХІМ» (далі – «Товариство, Компанія») має наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів – вищий орган Товариства;
- Правління - виконавчий орган Товариства;
- Ревізор.

Дочірні підприємства та асоційоване підприємство:

- Приватне акціонерне товариство «Лекхім-Харків» (м.Харків);
- Приватне акціонерне товариство «Технолог»(м. Умань, Черкаська обл.);
- ЗАТ «Лекхім-Вільнюс» (Литовська республіка);
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕКХІМ-ОБУХІВ» (м. Обухів, Київська обл.);
- Спільне підприємство ТОВ «ЛЕКХІМ» (Республіка Узбекистан).

Філій немає.

Представництва:

Представництво Приватного акціонерного товариства «ЛЕКХІМ» у м. у республіці Узбекистан (Республіка Узбекистан, м. Ташкент, вул. Боз-бозор, 7 пр., буд.21,100077)

Роль та перспективи розвитку: Представництво інтересів АТ «ЛЕКХІМ» на зарубіжних фармацевтичних ринках, сприяння в маркетинговій діяльності, організація виставок, конференцій та інших заходів.

Зміни: за звітний період змін немає.

Інформація про чисельність працівників

Середня кількість працівників станом на 31.12.2019р. Складає 130 осіб.

Витрати на оплату праці: 37 577 тис.грн Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: збільшення на 5 795 тис.грн. Підвищ. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента.

Кадрова політика компанії базується на таких принципах, як прозорість, послідовність та комплексність методів роботи, дотримання справедливості, соціальної відповідальності та вимог трудового законодавства.

Головною вимогою кадрової політики АТ «ЛЕКХІМ» є якість, під якою розуміється :

- якість персоналу, задіяного в Компанії;
- якість продукції та робіт, послуг;
- якість й ефективність бізнес-процесів.

Компанія усвідомлює, що досягнення цілей та завдань, які є баченням у галузі управління персоналом, вимагатиме вкладення значних коштів як у людські ресурси, так і в подальший розвиток служб управління персоналом, що відповідають за реалізацію прийнятої політики, підвищення їх ролі й статусу, а також удосконалення їх інформаційно-технічного забезпечення.

Основними складовими кадрової політики є взаємопов'язані питання, за допомогою яких здійснюється сприяння досягненню цілей Компанії та втілюється бачення в галузі управління персоналом:

- підвищення результативності роботи на всіх рівнях;
- оптимізація та стабілізація кадрового складу Компанії й забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу;
- створення та розвиток системи навчання й розвитку персоналу;
- формування та підтримання високого рівня лояльності співробітників;
- формування та зміцнення корпоративної культури Компанії.

Метою кадрової політики є залучення висококваліфікованих працівників, постійне підвищення їх професійної майстерності та створення привабливих умов праці для забезпечення конкурентоспроможності та сталого розвитку Компанії.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент є учасником -

ГРОМАДСЬКА ОРГАНІЗАЦІЯ ОБ'ЄДНАННЯ ОРГАНІЗАЦІЙ РОБОТОДАВЦІВ МЕДИЧНОЇ ТА МІКРОБІОЛОГІЧНОЇ ПРОМИСЛОВОСТІ УКРАЇНИ, ООРММПУ, (01023, М.КИЇВ, ПЕЧЕРСЬКИЙ РАЙОН, ВУЛ.ШОТА РУСТАВЕЛІ, БУДИНОК 23).

Відповідно до Закону України «Про соціальний діалог в Україні» рішенням Національної служби посередництва і примирення від 18.04.2017р. № 020-17-00-Г ГО «Об'єднання організацій роботодавців медичної та мікробіологічної промисловості України» визнано таким, що відповідає критеріям репрезентативності для участі у колективних переговорах з укладання галузевих (міжгалузевих) угод та для делегування своїх представників до органів соціального діалогу на відповідному рівні.

Мета та напрями діяльності: ГО «ООРММПУ» є всеукраїнським об'єднанням організацій роботодавців, яке об'єднує 12 обласних організацій роботодавців фармацевтичної промисловості України, у тому числі підприємства, які здійснюють виробництво лікарських засобів, оптову та роздрібну торгівлю такими засобами (83 підприємства). ГО «ООРММПУ» здійснює свою діяльність відповідно до задекларованих цілей та завдань, основними з яких є підвищення конкурентоспроможності вітчизняних підприємств фармацевтичної промисловості, представництво та захист законних інтересів роботодавців - членів ГО ООРММПУ та робітників, працюючих на підприємствах фармацевтичної промисловості у економічній, соціально-трудовій та інших сферах, підтримка і захист інтересів сучасної української фармацевтичної промисловості, здатної забезпечувати стратегічну незалежність України в питаннях задоволення потреб населення необхідними, доступними, ефективними лікарськими засобами.

Термін участі – до моменту виходу чи припинення діяльності.

Емітент є Членом–

ГРОМАДСЬКА СПІЛКА "УКРАЇНСЬКА БІЗНЕС АСОЦІАЦІЯ", ГС "УКРАЇНСЬКА БІЗНЕС АСОЦІАЦІЯ", (04119, м. Київ, вулиця Зоологічна, будинок 4А, офіс 139).

Спілка є невідповідальним об'єднанням, основною метою якого не є одержання і розподіл прибутку серед засновників, членів, членів органів управління, інших пов'язаних з ними осіб, а також серед працівників Спілки.

Для досягнення мети та виконання завдань Спілки в установленому законодавством України порядку :
-сприяє створенню інформаційної бази Спілки, розповсюджує інформацію про свою діяльність, пропагує свої ідеї та цілі, засновує засоби масової інформації;

- сприяє проведенню науково-дослідницьких робіт з питань, пов'язаних із завданнями Спілки;

-організовує та бере активну участь у міжнародних, національних, місцевих та інших конференціях, симпозіумах, семінарах, виставках, інших суспільних, суспільно-економічних заходах з питань, що відносяться до завдань Спілки:

- співпрацює з питань, пов'язаних з діяльністю Спілки, з підприємцями, підприємствами, установами, організаціями, діловими об'єднаннями, діловими клубами;

- бере участь у розробці, фінансуванні та реалізації спільних програм з органами державної влади та місцевого самоврядування, іншими громадськими організаціями, благодійними фондами, підприємствами всіх форм власності;

- створює установи і організації, бере участь у заснуванні підприємств.

Засновники Спілки та інші фізичні та юридичні особи, які приєдналися до Спілки у встановленому цим статутом порядку, є Членами Спілки.

Засновники, що є учасниками установчих зборів, набувають членства в Спілці після її державної реєстрації.

Засновники та інші Члени Спілки користуються рівними правами.

Членами Спілки можуть бути юридичні особи та фізичні особи громадяни України, іноземці та особи без громадянства, які перебувають в Україні на законних підставах (дієздатні, досягли 18-річного віку), які поділяють її мету та завдання, визнають та виконують положення цього статуту, на підставі письмової заяви і за умови сплати вступного внеску. Рішення про прийняття або відмову у прийнятті ухвалюється Радою Спілки на черговому засіданні.

Розмір, форма, порядок та строки сплати вступного, членського та інших видів членських внесків (далі - внесків) визначається Положенням про членство та членські внески, затвердженого Радою Спілки.

Членство в Спілці припиняється добровільно або автоматично відповідно до Статуту.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Будь-яких досконально аргументованих пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб за звітний період не поступало.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика здійснюється згідно чинного законодавства України та стандартів МСФЗ. Податковий та бухгалтерський облік ведуться окремо.

Фінансову звітність Товариства було складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, з моменту його першого прийняття в якості основи звітності в рамках даної фінансової звітності - 1 січня 2018. Основні засоби Компанії на дату прийняття оцінювалися за справедливою вартістю і використовували цю справедливу вартість в якості передбачуваної вартості при застосуванні МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Облікова політика, представлена нижче, була використана у всіх періодах, відображених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби та капітальні інвестиції

Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Компанія капіталізує витрати на позики що безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів як частина вартості цього активу. Інші витрати на позики визнаються як витрати, коли вони понесені.

До капітальних інвестицій належать витрати на будівництво та реконструкцію основних засобів.

Капітальні інвестиції на звітну дату відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від знецінення. Капітальні інвестиції не амортизуються, доки актив не буде готовий до використання.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом наступного розрахункового строку корисного використання відповідних активів.

Корисний термін (роки)

Земля-

Будинки та споруди 15-50

Обладнання 5-20

Транспортні засоби 5-15

Інші основні засоби 1-15

При проведенні основної перевірки вартість ремонту визнається у балансовій вартості основних засобів як заміна, якщо виконуються критерії визнання:

-ймовірно, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть надходити у Компанію;

-вартість об'єкта можна достовірно виміряти.

Основні засоби припиняють визнаватися, коли їх позбуваються або якщо економічної вигоди від їх подальшого використання не очікується. Прибуток від позбавлення від цього активу (розраховується як різниця між чистою виручкою від позбавлення активу і балансовою вартістю активу) включається до звіту про сукупний дохід у тому періоді, в якому актив більше не визнавався. Амортизовані витрати, строки корисного використання та методи амортизації переглядаються наприкінці кожного фінансового року та, за необхідності, коригуються.

Якщо Компанія купує об'єкт основних засобів на умовах відстрочки платежу за строк довший, ніж звичайний строк кредиту, то первісна вартість дорівнює вартості покупки встановленої для продажу без відстрочки. Різниця між грошовим еквівалентом ціни і загальними виплатами визнається як відсотки за період кредиту, якщо такі відсотки не капіталізують згідно з МСБО 23 «Витрати на позики».

Собівартість активу, створеного власними силами Компанії, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу. Якщо Компанія виробляє подібні активи для продажу в звичайному ході бізнесу, собівартість активу звичайно така сама, як і собівартість будівництва активу для продажу. При визначенні таких витрат будь-яких внутрішніх прибутків не враховують. Так само, собівартість понаднормативних сум відходів матеріалів, оплати праці чи інших ресурсів, витрачених при будівництві активу власними силами, не включається до собівартості активу. МСБО 23 «Витрати на позики» встановлює критерії для визнання відсотків як компонента балансової вартості об'єкта основних засобів, збудованого власними силами.

При переході на МСФЗ Компанія зробила переоцінку основних засобів незалежним експертом для визначення їх справедливої первісної вартості на дату переходу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи в основному являють собою придбане Компанією програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі реалізації товарів або адміністрування процесів на Підприємстві. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правовстановлюючих документів на такі активи. Компанія постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік.

Фінансові інструменти

Основні поняття

Компанія визнає фінансовий інструмент (актив або зобов'язання) у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли Компанія стає стороною договірних положень щодо такого інструменту.

Компанія класифікує фінансові активи виходячи із бізнес-моделі управління фінансовими активами та устанавлених договорами характеристик грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансові активи класифікуються відповідно як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком: фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі; договорів фінансової гарантії; зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової; умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу.

Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Компанії зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість являє собою суму, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Метод ефективного відсотка являє собою метод, що використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та для розподілу і визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідний період.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Основні фінансові активи Компанії являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Компанії передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості Компанії під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первинному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первинному визнанні визнається лише в тому випадку, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердження якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігається на відкритому ринку.

При первісному визнанні торговельної заборгованості Компанія оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, визначається оціночний резерв під очікувані кредитні збитки, який відображується у складі витрат.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові активи.

А) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін по яких не перевищує трьох місяців.

Б) Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Звичайна торговельна заборгованість Компанії являє собою поточну дебіторську заборгованість, по якій Компанія очікує отримання грошових коштів у визначену дату.

Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визначених (призначених судовими інстанціями) штрафів, пенях, розрахунках із відшкодування витрат, отримання державних грантів та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Компанією товари, роботи та послуги.

Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість відображаються за вирахуванням резерву під очікувані кредитні ризики. Станом на дату складання фінансової звітності Компанія оцінює очікувані кредитні ризики у розрізі контрагентів. Кредитні збитки являють собою різницю між усіма договірними грошовими потоками, що належить Компанії згідно з договором, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує одержати (тобто всі неотримані суми грошових коштів), дисконтовану за первісною ефективною ставкою відсотка.

У разі значного зростання кредитних ризиків нарахування резерву під очікувані кредитні збитки здійснюється у розмірі відповідної заборгованості. Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки визнається у складі прибутків та збитків відповідного періоду. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона підлягає списанню за рахунок відповідного резерву. Відшкодування дебіторської заборгованості, по якій сформовано резерв під очікувані кредитні ризики, визнається у складі прибутків відповідного періоду у розмірі перевищення відшкодування над чистою вартістю такої заборгованості.

В) Інші фінансові активи

Інші фінансові активи являють собою фінансові активи, що не підпадають під визначення грошових коштів та їх еквівалентів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється, якщо термін дії права на отримання грошових потоків від активу минув або відбулось погашення активу та у разі списання активу. При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Компанія під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання. При цьому, найкращою оцінкою справедливої вартості під час первинного визнання є ціна операції.

Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання як позикові кошти та кредиторську заборгованість. Бізнес-модель діяльності Компанії передбачає існування фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати.

Аванси видані та отримані

Аванси видані обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням можливого резерву. Аванси відносяться до необоротних активів, якщо надходження товарів чи послуг, за які такі аванси видані, планується отримати у термін, що перевищує дванадцять місяців або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнанні буде включений до необоротних активів.

Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Компанія отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг.

Якщо існує свідчення того, що активи чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість таких авансів виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву під

кредитні ризики.

Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Компанії втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків.

Кредити та позики

Всі кредити та позики спочатку визнаються за справедливою вартістю отриманих грошових коштів, за вирахуванням будь-яких витрат на отримання кредиту. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди. Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Підприємство як орендар

На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, яка має включати таке:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі та переміщенні базового активу після закінчення договору.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення терміну оренди практично всіх ризиків і вигод від володіння матеріальним необоротним активом, включаючи можливість придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Підприємство враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби». В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Запаси

Запаси відображаються за нижчою з двох - собівартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів вибуття призначається методом FIFO. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням передбачуваних витрат на завершення та передбачувані витрати, необхідні для здійснення продажу.

Пенсійні зобов'язання

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України, фондів соціального страхування для всіх своїх працівників. Ці відрахування враховуються у тому періоді, в якому вони були нараховані.

Витрати на позики

Компанія капіталізує витрати за позиками, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, які можуть входити вартості цього активу. Інші витрати на позики відносяться до витрат по мірі їх виникнення.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах, якщо не існує ймовірності, що для погашення зобов'язання буде необхідним відтік економічних ресурсів, які включають економічні вигоди, і це може бути оцінено. Вони розкриваються, якщо можливість відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є високо ймовірні. Станом на 31 грудня 2019 р. Компанія не мала таких зобов'язань.

Резерви

Резерви визнаються тоді, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує значна ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання та відтоку ресурсів а також якщо може бути проведена достовірна оцінка суми зобов'язання. Якщо Компанія очікує відшкодування деяких або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, таке відшкодування визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли вірогідність його отримання висока. Витрати, пов'язані з будь-яким резервом, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період без будь-якого відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються з використанням поточної ставки до оподаткування, що відображає, де це доречно, ризики, характерні для зобов'язання. Якщо використовується дисконтування, збільшення резерву протягом часу визнається як фінансові витрати.

Резерв переоцінки

Резерв переоцінки - це перевищення справедливої вартості основних засобів Компанії та капітальних інвестицій над їх історично меншими відстроченими податковими зобов'язаннями.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів

Дохід визнається тоді, коли економічні вигоди Компанії оцінюються, як ймовірні, і дохід може бути достовірно визначений, незалежно від моменту платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманого відшкодування з урахуванням умов договору, без урахування податків або зборів. Для визнання доходів мають бути дотримані наступні критерії.

Основний дохід

Дохід від реалізації товарів загально визнається під час поставки товарів, коли значні ризики та вигоди від власності на товар переходять до покупця. Дохід базується на договірних цінах.

Надання послуг

Дохід від надання послуг визнається в періоді, в якому послуги були надані та прийняті замовником шляхом підписання акту прийняття робіт за умови, що існує достатня впевненість, що відповідна дебіторська заборгованість буде погашена.

Визначення витрат

Вартість продукції (товарів і послуг) визнається одночасно з визнанням доходу.

Витрати обліковуються як понесені і включаються до звіту про сукупні доходи за період, до якого вони відносяться.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, яка, як очікується, буде повернена або сплачена податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку суми, є такими, що чинні чи введені в дію на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату - між оподатковуваною базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, за винятком, якщо відстрочене податкове зобов'язання виникає внаслідок первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в операції, яка не є комбінацією бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, перенесенню невикористаних податкових кредитів та невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, на який будуть нараховані тимчасові різниці, та перенесення невикористаних податкових кредитів та невикористаних податкових збитків можуть бути використані за винятком:

-де відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, що підлягає відрахуванню, виникає внаслідок первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка не є комбінацією бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток, або втрати; і

-відносно тимчасових різниць, що підлягають відрахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, асоційовані компанії та частки в спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій існує ймовірність зміни тимчасових різниць у найближчому майбутньому, і оподатковуваний прибуток в яких можуть бути використані тимчасові відмінності.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату звіту про фінансовий стан і зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку для використання всіх або частини відстрочених податкових активів. Невизнані відстрочені

податкові активи переглядаються на кожному попередньому звіті про фінансовий стан і визнаються в тій мірі, в якій стало ймовірним, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить реалізувати відстрочений податковий актив. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися до року, коли реалізований актив або погашене зобов'язання, виходячи з точних курсів та податкового законодавства, які були введені в дію або (по суті) на попередньому звіті про фінансовий стан. Податок на прибуток, що відноситься до статей, що відображаються безпосередньо в капіталі (у цьому випадку він визнається в капіталі) або в іншому сукупному доході (визнається в іншому сукупному доході). Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання компенсуються, якщо існує юридично чинне право на зняття поточних податкових активів з поточних податкових зобов'язань і вони стосуються податку на прибуток, що стягується одним і тим же органом оподаткування.

Керівництво Компанії вважає, що відстрочені податкові зобов'язання щодо основних засобів та основних інвестицій слід визнати у цій фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи, що виникають внаслідок накопичених збитків, будуть відображатися у складі звітного активу, якщо виникає оподатковуваний прибуток.

Події після дати звітності

Події після дати звітності, які надають додаткову інформацію про стан Компанії на звітну дату (коригуючи події), відображені у фінансовій звітності. Події після дати звітності, які не коригують події, розкриваються у примітках, коли вони є суттєвими.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основний вид послуг за 2019 рік – Оптова торгівля фармацевтичними товарами, роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах.

За даними фінансової звітності дохід за 2019 рік -1 435 179 тис. грн., собівартість послуг- 1 224 732 тис.грн.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

За останні п'ять років основними придбаннями емітента були транспортні засоби, складське обладнання та окреме нерухоме майно, яке використовується для складських та адміністративних потреб.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням амортизації та накопичених збитків від знецінення. Для розрахунку амортизації основних засобів використовується пряmlinійний метод.

Амортизація основних засобів нараховується пряmlinійним методом протягом наступного розрахункового строку корисного використання відповідних активів.

Корисний термін (роки)

Земля-

Будинки та споруди 15-50

Обладнання 5-20

Транспортні засоби 5-15

Інші основні засоби 1-15

При проведенні основної перевірки вартість ремонту визнається у балансовій вартості основних засобів як заміна, якщо виконуються критерії визнання:

-ймовірно, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть надходити у Компанію;

-вартість об'єкта можна достовірно виміряти.

Основні засоби припиняють визнаватися, коли їх позбуваються або якщо економічної вигоди від їх подальшого використання не очікується. Прибуток від позбавлення від цього активу (розраховується як різниця між чистою виручкою від позбавлення активу і балансовою вартістю активу) включається до звіту про сукупний дохід у тому періоді, в якому актив більше не визнавався. Амортизовані витрати, строки корисного використання та методи амортизації переглядаються наприкінці кожного фінансового року та, за необхідності, коригуються.

Якщо Компанія купує об'єкт основних засобів на умовах відстрочки платежу за строк довший, ніж звичайний строк кредиту, то первісна вартість дорівнює вартості покупки встановленої для продажу без відстрочки. Різниця між грошовим еквівалентом ціни і загальними виплатами визнається як відсотки за період кредиту, якщо такі відсотки не капіталізують згідно з МСБО 23 «Витрати на позики».

Собівартість активу, створеного власними силами Компанії, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу. Якщо Компанія виробляє подібні активи для продажу в звичайному ході бізнесу, собівартість активу звичайно така сама, як і собівартість будівництва активу для продажу. При визначенні таких витрат будь-яких внутрішніх прибутків не враховують. Так само, собівартість понаднормативних сум відходів матеріалів, оплати праці чи інших ресурсів, витрачених при будівництві активу власними силами, не включається до собівартості активу. МСБО 23 «Витрати на позики» встановлює критерії для визнання відсотків як компонента балансової вартості об'єкта основних засобів, збудованого власними силами.

При переході на МСФЗ Компанія зробила переоцінку основних засобів незалежним експертом для визначення їх справедливої первісної вартості на дату переходу.

Компанія використовувала послуги незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості основних засобів Компанії. Справедлива вартість визначається на основі цін, що існують на ринку. Оцінка, здійснена оцінювачем, базується на цінах на активному ринку, скоригованих з урахуванням відмінностей у характері, розташуванні або стані конкретного активу основних засобів. Дата переоцінки для цілей визначення доцільної собівартості при переході на МСФЗ - 01.01.2018 р.

Протягом звітного періоду не відбулося змін у оцінці строку корисного використання, ліквідаційної вартості та змін методів амортизації основних засобів Компанії.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року об'єкти основних засобів Компанії в заставі не перебувають.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На фармацевтичному ринку України більшість ризиків, ступінь їх впливу на діяльність підприємств цієї галузі, в тому числі для АТ «ЛЕКХІМ», є практично однаковими. Усі фактори впливу на діяльність емітента та ризики, пов'язані з ними, можна відокремити в наступні групи:

Політичні, законодавчі, регуляторні:

- Нестабільність політичної ситуації в країні;
- Частота змін у законодавстві України.

Українське законодавство, у тому числі податкове часто має неясні або сумнівні норми. Крім того, часто робиться багато змін. Державні установи, включаючи податкові органи, можуть мати різне розуміння законів, що створюють невизначеність і конфлікти. Такі специфічні проблеми викликають більш високий ризик, якщо порівнювати з країнами з розвинутою податковою системою. Бізнес Компанії залежить від реформ в сфері охорони, зміни регуляторних вимог в сфері ліцензування, допуску лікарських засобів на ринок (реєстрації та сертифікації) та інші регуляторні зміни.

Макроекономічні:

- Економіка України вразлива до коливань у світовій економіці;
 - Україна переживає економічну нестабільність, в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2».
 - Обмежений доступ до міжнародних ринків капіталу може мати негативний вплив на українську економіку.
 - Українська валюта схильна до нестабільності та знецінювання.
 - Зростання інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому.
 - Бізнес Компанії залежить від покращення в економіці України та підвищення рівня наявних доходів споживачів в Україні.
- Ризики стосовно фінансово-господарського стану:
- Компанія залежить від сторонніх виробників АФІ та інших видів сировини.
 - Обмеження в рамках цінового регулювання в Україні можуть зростати в найближчій або середньостроковій перспективі.
 - На Компанію впливають кредитні ризики контрагентів з боку дистриб'юторів продукції.
 - Інфляція та девальвація можуть збільшити витрати Компанії а також мати негативний вплив на показники рентабельності.
 - Зміни в попиті та доходах населення впливають на обсяги продажу.
 - Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що справедлива вартість або потоки грошових коштів від фінансових інструментів коливатимуться у результаті ринкових змін відсоткових ставок.
 - На погіршення рівня рентабельності можуть вплинути наступні зовнішні фактори: зростання тарифу на електроенергію, загальний рівень цін на субстанції та інші виробничі матеріали, зростання податків, зростання коефіцієнта інфляції, девальвація.
 - Керівництво Компанії контролює фінансові ризики та вживає відповідних заходів, якщо вони є

необхідними.

Заходи щодо зменшення ризиків, система оцінки та управління ризиками:

- До засобів зниження ризику Товариство відносить планування графіку вхідних і вихідних грошових потоків з метою своєчасного виявлення можливого дефіциту фінансових ресурсів і вживання заходів щодо поновлення обігових коштів, а також проведення активної претензійної роботи зі скорочення дебіторської та кредиторської заборгованості.

-Розширення географії експорту і збільшення обсягів експорту.

-Забезпечення присутності на ринках з високим рівнем регуляції.

-Розширення виробничих можливостей і поглиблення спеціалізацій.

Підхід АТ «ЛЕКХІМ» до управління ризиками припускає комплексну систему виявлення, оцінювання, реагування, моніторингу ефективності, засновану на поточному плануванні. Оцінка ризиків також додатково проводиться у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища, стратегії та цілей Компанії. Менеджмент інформований і розуміє вплив ризиків на досягнення цілей підприємства. Реалізується успішне управління основними ризиками операційної діяльності. Усі рішення АТ «ЛЕКХІМ» приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз (можливостей).

У випадку суттєвого зменшення доходів від реалізації управлінські рішення будуть спрямовані на мінімізацію витрат відповідно до визначених пріоритетів їх здійснення відповідно до завдань внутрішнього контролю.

Внутрішній контроль - процес, який здійснюється Виконавчим органом, у т. ч. Генеральним директором, керівниками на всіх рівнях управління Товариства. Внутрішній контроль спрямований на забезпечення розумної гарантії досягнення цілей Товариства.

Внутрішній контроль є безперервним і циклічним процесом в складі загальної системи управління Товариством, і є складовою частиною системи управління ризиками Товариства.

Система внутрішнього контролю охоплює діяльність Товариства, контрольні процедури виконуються постійно Товариства на всіх рівнях управління.

Внутрішній контроль в Товаристві здійснює Правління.

В Товаристві діє процедура здійснення платежів, яка передбачає здійснення оплати постачальникам та підрядникам тільки після погодження заявок декількома спеціалістами та керівниками різних напрямків діяльності та бухгалтерії.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованостей періодично розглядається.

Щорічно в Товаристві проводиться планова інвентаризація майна, статей балансу.

Система контролю, що діє в Товаристві, забезпечує збереження майна, його раціональне та цільове використання, унеможливує зловживання.

Управління ризиками в Товаристві здійснюється відносно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Обрана політика щодо фінансування діяльності товариства формується за рахунок використання коштів, отриманих від здійснення фінансово-господарської діяльності.

Фінансова стійкість Товариства протягом періоду, що аналізується залишалася стабільною. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених та невиконаних договорів (контрактів) не було.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Керівництво розглядає можливість розвитку бізнесу у довготривалій перспективі, керівництво має уявлення про майбутній розвиток Товариства, володіє необхідними активами та персоналом. Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Стратегія системи корпоративного управління АТ «ЛЕКХІМ» спрямована на збільшення цінності для акціонерів та суспільства в цілому, через ведення успішної поточної діяльності та забезпечення сталого розвитку Товариства.

Подальшою перспективою для розвитку корпоративного управління в Товаристві вбачається розширення внутрішніх та зовнішніх зв'язків для удосконалення механізмів забезпечення прозорості Товариства для ключових стейкхолдерів Товариства: акціонерів, співробітників, контролюючих органів, постачальників, покупців, та інших контрагентів. Зазначені процеси відбуваються паралельно до змін національного

законодавства та кращих світових практик у сфері корпоративного управління.

Цілі, які ставить Товариство:

- всебічне сприяння розвитку фармацевтичної, хімічної та медичної промисловості з метою більш повного, задоволення потреб народного господарства, лікувально - профілактичних закладів та населення України в медикаментах, предметах санітарії і гігієни та інших продуктах;
- оснащення фармацевтичних підприємств України високопродуктивним обладнанням та редовими, технологіями;
- розвиток і укріплення нових форм виробництва та науково-технічного співробітництва українських підприємств та організацій із зарубіжними партнерами;
- збільшення експортного потенціалу лікарських засобів та хімічних продуктів, що виробляються в Україні.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Товариство досліджень та розробок не проводить.

Інша інформація

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори Акціонерів	Загальні Збори Акціонерів - вищий орган АТ	9 акціонерів
Правління Товариства	Правління призначається (обирається) Загальними зборами у складі 7 (семи) осіб: - Голова Правління;- заступник Голови Правління;- 5 (п'ять) членів Правління.	Печасв Валерій Костянтинович - Голова Правління, Печасва Тетяна Валеріївна - Заступник Голови Правління, Мазурик Валентина Степанівна - Член правління, Радькіна Леся Григорівна - Член правління, Лазько Любов Іванівна - Член правління, Печасва Світлана Іванівна - Член правління, Печасва Ольга Валеріївна - Член правління.

Ревізор акціонерного товариства	Ревізор акціонерного товариства	Лазько Ігор Іванович
---------------------------------	---------------------------------	----------------------

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Печасв Валерій Костянтинович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1949
- 5) освіта**: Вища,Ташкентський політехнічний інститут,кваліфікація–інженер-технолог.
- 6) стаж роботи (років)**: 28
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: УНПО "Укрмедбіопром", , Генеральний директор
- 8) дата набуття повноважень та 22.02.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.й особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

-
- 1) посада*: Заступник Голови правління-Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Печасва Тетяна Валеріївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1974
- 5) освіта**: Вища,Український державний університет харчових технологій,кваліфікація – інженер-біотехнолог.
- 6) стаж роботи (років)**: 22
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: АТ "Лекхім", 20029017, Заступник Голови правління - Генеральний директор.
- 8) дата набуття повноважень та 22.02.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не

знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

- 1) посада*: Член правління- старший консультант.
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мазурик Валентина Степанівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1955
- 5) освіта**: Вища, Ленінградський хіміко-фармацевтичний інститут, кваліфікація – технолог.
- 6) стаж роботи (років)**: 28
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВМП "Біомед", , заступник директора.
- 8) дата набуття повноважень та 22.02.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

- 1) посада*: Член правління-старший консультант
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Радькіна Леся Григорівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1953
- 5) освіта**: Вища, Вищий інститут харчової промисловості, кваліфікація – інженер-технолог біопрепаратів
- 6) стаж роботи (років)**: 28
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВМП "Біомед", , директор.
- 8) дата набуття повноважень та 22.02.2019 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не

знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Печасва Світлана Іванівна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1950
- 5) освіта**: Вища, Одеський технологічний інститут харчової промисловості ім. М. В. Ломоносова, кваліфікація – інженер хімік-технолог.
- 6) стаж роботи (років)**: 7
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: АТ "Лекхім", 20029017, Член Правління АТ «ЛЕКХІМ».
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 22.02.2019 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

- 1) посада*: Член правління-Заступник ген. Директора.
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Печаева Ольга Валеріївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1979
- 5) освіта**: Вища, Річмондський університет (University of Richmond), кваліфікація – журналіст.
- 6) стаж роботи (років)**: 9
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: АТ "Лекхім", 20029017, Член Правління АТ «ЛЕКХІМ», Заступник Генерального директора АТ «ЛЕКХІМ».
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 22.02.2019 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

-
- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Лазько Любов Іванівна- Головний бухгалтер
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1951
- 5) освіта**: Вища,Київський інститут народного господарства кваліфікація – економіст (бухгалтерський облік, контроль і аналіз господарської діяльності).
- 6) стаж роботи (років)**: 28
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВМП „Біомед”, , Головний бухгалтер ВМП „Біомед”.
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 22.02.2019 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

-
- 1) посада*: Ревізор акціонерного товариства -директор аптечної мережі.
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Лазько Ігор Іванович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1975
- 5) освіта**: Вища,Київський державний торгово-економічний університет–менеджер зовнішньоекономічної діяльності.
- 6) стаж роботи (років)**: 21
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: АТ "Лекхім", 20029017, Ревізор, директор аптечної мережі АТ «ЛЕКХІМ».
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 22.02.2019 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Не знаходився під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті рішень на засіданнях Правління, відповідав вимогам законодавства.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	фізична особа		41461	38,7486	41461	0
	Печасв Валерій Костянтинович					
Член правління	фізична особа		21400	20	21400	0
	Мазурик Валентина Степанівна					
Член правління	фізична особа		20865	19,5	20865	0
	Радькіна Леся Григорівна					
Член Правління	фізична особа		8025	7,5	8025	0
	Печасва Тетяна Валеріївна					

1	2	3	4	5	6	7
член Правління	фізична особа		5619	5,25	5619	0
	Лазько Любов Іванівна					
Член Правління	фізична особа		4280	4	4280	0
	Печаєва Світлана Іванівна					
Член правління	фізична особа		3745	3,5	3745	0
	Печаєва Ольга Валеріївна					
Ревізор акціонерного товариства	фізична особа		1070	1	1070	0
	Лазько Ігор Іванович					
д/н	фізична особа					

1	2	3	4	5	6	7
Усього:			106465	99,4986	106465	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Печаєв Валерій Костянтинович			38,7486
Мазурик Валентина Степанівна			20
Радькіна Леся Григорівна			19,5
Печаєва Тетяна Валеріївна			7,5
Лазько Любов Іванівна			5,25
Печаєва Світлана Іванівна			4
Печаєва Ольга Валеріївна			3,5
Радькіна Іна Олександрівна			1,5014
		Усього:	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Керівництво розглядає можливість розвитку бізнесу у довготривалій перспективі незважаючи на те, що ситуація в світовій економіці та в Україні залишиться невизначеною. Відповідно до песимістичного сценарію, який є економіці, ВВП в Україні буде досягати економічного зростання 1,7 відсотку. Провідні економісти відзначають, що епідемія коронавірусу найсильніше вплине по економічному зростанню країн СНД, Туреччини та України. У державах ЄС і окремих країнах Західних Балкан ситуація більш прогнозована. Однак керівництво має уявлення про майбутній розвиток Товариства, володіє необхідними активами та персоналом, ставлячи завдання необхідності структурних змін, діджиталізацію корпоративного менеджменту, процесів, яка допоможе посилити здатність Товариства мати переваги в довгостроковій перспективі. Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому.

Також вірогідними перспективами подальшого розвитку емітента є розширення асортименту товарів та послуг, що пропонуються Товариством до реалізації, а також підвищення їх якості з метою задоволення потреб широкому колу потенційних замовників (контрагентів). Позиціонуючи себе як Товариство, що веде прозорий бізнес, ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ» прагне надавати своїм клієнтам лише високоякісну продукцію та послуги. За результатами здійснення Товариством зазначених заходів у подальшому планується збільшити долю присутності на ринку України та інших країн.

2. Інформація про розвиток емітента

1) опис діяльності підприємства;

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ» було створене у відповідності до Закону «Про господарські товариства» внаслідок реорганізації ТОВ «Зовнішньоторговельна фірма «Лекхім» та зареєстрована Дніпровською райдержадміністрацією м. Києва 01.10.1992 року за № 0093-712 ЛТД і перереєстровано 05.01.1994 року та взято на облік виконавчим комітетом Залізничної районної Ради народних депутатів м. Києва 13.01.1995 року за №20029017.1.1.

Статут у новій редакції затверджений Загальними зборами акціонерів Товариства у зв'язку з прийняттям Закону України «Про акціонерні товариства», зміною найменування Акціонерного товариства «ЛЕКХІМ» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЕКХІМ» та внесенням змін до Закону України «Про акціонерні товариства», регулює діяльність Приватного акціонерного товариства «ЛЕКХІМ».

Організаційна структура ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ»:

- Адміністрація;
- бухгалтерська служба;
- відділ закупок;
- відділ маркетингу;
- відділ зовнішньоекономічних зв'язків;
- департамент з розвитку;
- митно - транспортне управління;
- транспортний відділ;
- господарська служба;
- відділ збуту.

Всі структурні підрозділи Товариства знаходяться за адресою : м.Київ вул.Шота Руставелі 23.

Станом на 31 грудня 2019 року середня кількість працівників Товариства становила 130 осіб. Прибуток Товариства у сумі 93 513 тис. гривень може використовуватися для матеріального заохочення, соціального розвитку, виробничого розвитку, виплати дивідендів, поповнення інших фондів, що формуються за рішенням відповідних органів. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішенням Загальних зборів відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства.

2) результати діяльності (тис. грн.);

Виручка від реалізації

Виручка за рік, що закінчився 31 грудня є наступною: /2019/2018

Виручка від надання послуг: /1 435 179/1 344 300

Собівартість реалізації

Собівартість реалізації за рік, що закінчився 31 грудня є наступною: /2019/2018

Собівартість наданих послуг: /(1 224 732)/(1 148 467)
Всього: /(1 224 732)/(1 148 467)
Інші операційні доходи
Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Інші операційні доходи: /76 402/142 918
Адміністративні витрати
Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Всього: /(34 545)/(36 728)
Витрати на збут
Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Всього: /(60 563)/(42 465)
Інші операційні витрати
Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Інші витрати: /(78 662)/(145 476)
Інші доходи
Інші доходи за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Інші фінансові доходи: /(4 905)/(1 772)
Інші доходи : /(4)/(302)
Всього:/(4 909)/(2 074)
Інші витрати
Інші витрати за рік, що закінчився 31 грудня є наступними: /2019/2018
Фінансові витрати: /(1 740)/(865)
Інші витрати: (7)/(145)
Всього: /(1 747)/(1 010)

Прибуток Товариства у сумі 93 513 тис. гривень може використовуватися для матеріального заохочення, соціального розвитку, виробничого розвитку, виплати дивідендів, поповнення інших фондів, що формуються за рішенням відповідних органів. Порядок розподілу прибутку і покриття збитків Товариства визначається рішенням Загальних зборів відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства.

3)ліквідність та зобов'язання;

Товариство може погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є поточна заборгованість. Компанія має кредитну лінію від комерційного банку, з метою поповнення оборотного капіталу. Протягом цього періоду Компанія успішно виконувала умови договору та сплачувала обов'язкові платежі до банку. Показники ліквідності свідчать про те, що Товариство має здатність перетворити свої активи в грошові кошти платежу для погашення короткострокових зобов'язань. Товариство здатне конвертувати свої активи в грошові кошти.

Платоспроможність Товариства, як здатність Товариства виконувати свої фінансові зобов'язання: на відзначену дату відсутності прострочені борги.

Обрана політика щодо фінансування діяльності товариства формується за рахунок використання коштів, отриманих від здійснення фінансово-господарської діяльності.

Фінансова стійкість Товариства протягом періоду, що аналізується залишалася стабільною.

4)екологічні аспекти;

Запроваджені системи керування Товариством сприяють мінімізації впливу на довкілля та раціональному використанню природних ресурсів у межах діяльності Товариства. Переглядаються види витрат та запроваджується зниження витрат на виробництво лікарських засобів. Має місце послідовне зменшення питомих екологічних витрат, запроваджено узгодження екологічної діяльності з економічною діяльністю та діяльністю з забезпеченням безпеки праці та реагування на надзвичайні ситуації. Результативність

управлінської діяльності сприяє підвищенню надійності у дотриманні норм екологічного законодавства.

5) соціальні аспекти та кадрова політика;

Товариство створює забезпечення майбутніх виплат Державному пенсійному фонду та майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам. Забезпечення майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам створюється альтернативним методом. Залишок забезпечення на виплату відпусток працівникам переглядається на дату звітності на підставі результатів здійсненої інвентаризації та коригується шляхом збільшення або зменшення.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Товариство у 2019 році не уклало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

1) Основними фінансовими інструментами Товариства є: торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова та інша кредиторська заборгованість, довгострокові і короткострокові банківські кредити, інші довгострокові зобов'язання. Основною метою фінансових інструментів є забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство не має операцій з похідними фінансовими інструментами щодо управління процентними і валютними ризиками, пов'язаними із його діяльністю та фінансуванням.

2) Торгова дебіторська заборгованість станом на : 31.12.2019р/31.12.2018р/01.01.2018р

Дебіторська заборгованість за медичну продукцію: /165 828//154 844//190 332

Дебіторська заборгованість за АФІ та інбалк.: /179 661//164 997//167 354

Дебіторська заборгованість за допоміжні речовини та друковану продукцію: /92 216//105 212//90 976

Дебіторська заборгованість за обладнання: /11 580//25 111//6 418

Дебіторська заборгованість за послуги: /1 858//1 410//2 001

Дебіторська заборгованість за стандарти: /1 317//2 625//880

Дебіторська заборгованість за ветеринарну продукцію: /0//1 676//0

Інша дебіторська заборгованість: /354//115//88

Резерв під кредитні збитки: /(4 381)/(27 686)/(12 648)

Усього: /448 433//428 304//445 401

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на торгову дебіторську заборгованість за допомогою матриці резервування:

1 січня 2018 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:

/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього

/тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /0,30%/0,24%/63,69%/0,00%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. Дочірніх компаній: /142 150/139 243/60 955/106 657/9 043/458 049

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /50 749/88 701/55 914/92 217/0/290 582

Валова балансова вартість для резервування: /91 401/50 541/5 041/11 440/9 043/167 467

Резерв під кредитні збитки: /-272/-123/-3 211/0/-9 043/-12 648

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: /141 879/139 120/57 745/106 657/0/445 401

31 грудня 2018 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:

/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього

/тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /2,34%/2,70%/38,89%/46,78%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. Дочірніх компаній: /101 256/140 324/88 953/102 789/22 668/455 990

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /31 966/85 819/78 543/102 788/2 124/301 239

Валова балансова вартість для резервування: /69 291/54 505/10 409/2/20 544/154 751

Резерв під кредитні збитки: /-1 624/-1 469/-4 048/-1/-20 544/-27 686

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:/99 632/139 855/84 905/101 389/2 124/428 304

31 грудня 2019 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:
/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього
/тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн./тис. Грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /1,39%/1,73%/14,28%/34,10%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. Дочірніх компаній: /131 802/140 527/105 375/75 093/17/452 814

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /40 378/74 221/103 443/70 184/0/228 226

Валова балансова вартість для резервування: /91 424/66 306/1 931/4 909/17/164 588

Резерв під кредитні збитки: /-1 269/-1 145/-276/-1 674/-17/-4 381

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:/130 533/139 382/105 099/73 419/0/448 433

Станом на 31.12.2019 р. Не прострочена дебіторська заборгованість склала 448 433 тис. Грн. Також, не нараховувався резерв на заборгованість дочірніх компаній.

Інша дебіторська заборгованість: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Видані аванси: /9 041//12 801//7 684

Інша поточна дебіторська заборгованість: /10 292//13 187//3 290

Усього: /19 333// 25 988//10 974

Дебіторська заборгованість представлена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вони є короткостроковими зобов'язаннями, а їх справедлива вартість не має суттєвого впливу від впливу втрати вартості грошей у часі. Після первісної оцінки дебіторської заборгованості, що обліковується за справедливою вартістю за методом ефективної процентної ставки, відраховується резерв на зменшення корисності.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

а)Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових збитків Компанії у разі невиконання контрагентом зобов'язань відповідно до контракту. У звітному фінансовому періоді активи Компанії, які підлягають такому ризику, представлені торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за винятком дебіторської заборгованості, яка не є фінансовими активами за своєю природою).

Балансова вартість фінансових активів – максимальне значення, яке підлягає кредитному ризику.

Максимальне значення кредитної вартості за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, розкрито в наступній таблиці:

Активи у Звіті про фінансовий стан станом на : /31.12.2019/31.12.2018/01.01.2018

Дебіторська заборгованість, нетто: /448 433/428 304/445 401

Інші дебіторські заборгованості: /19 333/25 988/16 565

Грошові кошти та їх еквіваленти: /52 517/52 339/39 493

Усього: /520 283/506 631/501 459

В)Чутливість до кредитного ризику

Кредитний ризик Компанії в основному стосується дебіторської заборгованості. Вплив Компанії на кредитний ризик в основному залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на основі окремих випадків. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображається уцінками, що безпосередньо знижує балансову вартість дебіторської заборгованості.

В)Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компанією фінансових зобов'язань на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні (якомога більшої) постійної присутності ліквідності, що дозволить вчасно розрахуватися (як у звичайних, так і в надзвичайних) з зобов'язаннями, що дозволяє уникнути додаткових витрат або збитків Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії щодо коротко-, середньо- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія управляє цим ризиком шляхом підтримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та кредитів. Вона контролює також планові та фактичні грошові потоки, відповідає притоку та відтоку грошових коштів.

Аналіз ліквідності полягає у порівнянні активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з зобов'язаннями, згрупованими за датами погашення та у порядку

зростання строків погашення.

Активи в порядку зменшення ліквідності станом на: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Найбільш ліквідні активи (А 1): /52 517//52 869//39 493

Швидкі активи (А 2): /448 433//428 304//445 401

Повільні активи (А 3): /110 849//79 062//116 774

Активи які важко продати (А 4): /147 727//97 845//66 381

Усього: /759 526//658 080//668 049

Зобов'язання у порядку зростання за строками станом на:

/31.12.2019//31.12.2018//31.12.2017

Найбільш форвардні зобов'язання (L 1): /221 710//209 166//237 113

Поточні зобов'язання (L 2): /43 303//26 020//43 515

Довгострокові зобов'язання (L 3): /4 915//5 158//5 820

Власний капітал (L 4): /489 598//417 736//381 601

Усього: /759 526//658 080//668 049

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо:

$A1 > L1$, $A2 > L2$, $A3 > L3$, $A4 < L4$. Станом на 31.12.2019 р. Звіт про фінансовий стан є ліквідним, оскільки виконані умови ліквідності.

У наступній таблиці представлений аналіз ліквідності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, з використанням розрахунків показників ліквідності.

Показники ліквідності станом на: /31.12.2019//31.12.2018/01.01.2018

Коефіцієнт абсолютної ліквідності: /0,2//0,25/0,166

Швидкий коефіцієнт ліквідності: /1,6//1,8/1,6

Коефіцієнт поточної ліквідності: /2,3//2,4/2,1

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку підприємство може негайно погасити. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2019 року Компанія може негайно погасити 0,2 виплат (на 31.12.2018 р. – 0,252).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні кошти компанії покривають його поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі поточні активи підприємства, крім запасів. Рекомендований коефіцієнт від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2019 р. ліквідні активи Компанії покривають його короткострокову заборгованість на 1,6 (на 31.12.2018 р. – 1,8).

Показник поточної ліквідності показує, чи володіє підприємство достатніми коштами, які можуть бути використані для погашення своїх поточних зобов'язань протягом року. Рекомендоване співвідношення становить від 1 до 2. Станом на 31.12.2019 р. і на 31.12.2018 р. Компанія володіє достатніми коштами для виконання своїх короткострокових зобов'язань – 2,3 і 2,4 відповідно.

Г) Процентний ризик

Підприємство не чутливе до зміни процентного ризику, що може негативно вплинути на фінансові результати Підприємства.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Протягом звітного періоду Товариство не застосовувало принципи (кодекс) корпоративного управління (далі – Кодекс корпоративного управління).

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний Кодекс корпоративного управління, згідно до п. 25 ч. 2 ст. 33 Закону України «Про акціонерні товариства».

Товариством не застосовується кодекс корпоративного управління фондової біржі та об'єднання юридичних осіб або інший Кодекс корпоративного управління.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно до п. 25 ч. 2 ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства"

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Товариство у своїй діяльності застосовує Принципи корпоративного управління, які затверджено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Принципи корпоративного управління, що

застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства, який розміщений за посиланням на власному веб-сайті. Практики корпоративного управління, що застосовується понад визначені законодавством України вимоги немає.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариством не приймалося таких рішень та застосовується положення Принципів корпоративного управління, які затверджено рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	08.07.2019	
Кворум зборів, %	99,5	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

- Обрання робочих органів позачергових загальних зборів акціонерів АТ «Лекхім» та затвердження регламенту.
- Затвердження порядку та способу засвідчення Бюлетенів для голосування на позачергових загальних зборах АТ «Лекхім».
- Прийняття участі Приватного акціонерного товариства «Лекхім» у заснуванні господарського товариства в Республіці Узбекистан.

Розгляд питань Порядку денного.

1. Розгляд першого питання порядку денного: «Обрання робочих органів позачергових загальних зборів акціонерів АТ «Лекхім» та затвердження регламенту».

Слухали: Печасва В.К., який виніс на голосування проект рішення з першого питання порядку денного: обрати Лічильну комісію Зборів у складі Тимчук Ю.В., Головою Зборів обрати Печасва В.К., секретарем Зборів обрати Мазурик В.С. та затвердити наступний регламент проведення позачергових загальних зборів:

- для доповідей з усіх питань порядку денного – до 10 хвилин.
- для відповідей на запитання до доповідачів – до 5 хвилин.
- для роз'яснень, зауважень, пропозицій, інформації і довідок – до 3 хвилин.

Голосували:

«за» - 106 465 голосів, що складає 99,5 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій (Печасва В.К., Печасва Т.В., Печасва С.І., Печасва О.В., Радькіна Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Лазько І.І.).

«проти» - 0 голосів, що складає 0% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

«утримались» - 0 голосів, що складає 0% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з першого питання порядку денного вирішили:

Обрати лічильну комісію Зборів у складі однієї особи - Тимчук Ю.В.,

Обрати Головою Зборів Печасва В.К.,

Обрати Секретарем Зборів Мазурик В.С.;

затвердити наступний регламент проведення загальних зборів:

- для доповідей з усіх питань порядку денного – до 10 хвилин.
- для відповідей на запитання до доповідачів – до 5 хвилин.
- для роз'яснень, зауважень, пропозицій, інформації і довідок – до 3 хвилин.

2. Розгляд другого питання порядку денного: «Затвердження порядку та способу засвідчення Бюлетенів для

голосування на позачергових загальних зборах АТ «Лекхім».

Слухали: Печаєва В.К., який запропонував після проведення загальних зборів здійснити засвідчення бюлетенів підписом Заступника Голови Правління-Генеральним директором Печаєвою Т.В, та печаткою Товариства.

Голосували:

«за» - 106 465 голосів, що складає 99,5 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій (Печаєв В.К., Печаєва Т.В., Печаєва С.І., Печаєва О.В., Радькіна Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Лазько І.І.).

«проти» - 0 голосів, що складає 0% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

«утримались» - 0 голосів, що складає 0% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з другого питання порядку денного вирішили:

Після проведення позачергових загальних зборів здійснити засвідчення бюлетенів підписом Заступника Голови Правління-Генеральним директором Печаєвою Т.В. та печаткою Товариства.

3. Розгляд третього питання порядку денного: «Прийняття участі Приватного акціонерного товариства «Лекхім» у заснуванні господарського товариства в Республіці Узбекистан».

Слухали: Печаєву Т.В., яка запропонувала прийняти участь у створенні господарського товариства в Республіці Узбекистан. Коротко проінформувала про ситуацію на ринку лікарських засобів в Республіці Узбекистан та пільгах, які мають місцеві підприємства – виробники лікарських засобів.

Слухали: Печаєва В.К., який проінформував про політичну та економічну ситуацію в Республіці Узбекистан, а саме: Швидкий економічний розвиток країни, вільна конвертація валюти, великі пільги місцевим виробникам лікарських засобів, великі інвестиції в промисловість та інше.

Розповів про партнера в Узбекистані - група компаній Астарт. Це 6 підприємств, з них 4 заводи з виробництва лікеро-горілчаної продукції. Є борошномельне виробництво в ОАЕ. Партнер має у власності земельну площу 3,7 га на якій планується будівництво заводу з виробництва готових лікарських засобів. Пропонується 50% на 50% створити спільне підприємство зі статутним капіталом 700 000,00 дол. США. Планується збільшити статутний капітал до 7,7 млн.дол протягом 4-х років. Це підприємство буде виробляти ін'єкційні розчини в ампулах, тверді лікарські засоби і стерильні порошки антибіотиків. Є концепт даного підприємства. Загальний обсяг інвестицій планується в розмірі 50 млн.євро. Перша черга - це 9,7 млн євро. Дана інвестиція піде на будівництво корпусу ін'єкційних препаратів, створення і оснащення лабораторії хімічного аналізу, мікробіологічної лабораторії, складів сировини, матеріалів і готової продукції, оснащення енергоблоку, розробку проектної документації та придбання технологічного обладнання для однієї лінії ін'єкційних препаратів. Площа корпусу - 4300 кв.м.

Слухали: Мазурик В.С., яка запропонувала створити підприємство з невеликим статутним капіталом, попрацювати рік, дізнатись про партнера і в разі успішної співпраці повернутись до питання інвестицій в будівництво фармацевтичного підприємства в Республіці Узбекистан.

Слухали: Печаєву О.В., яка запропонувала зустрітись з кредитними організаціями та дізнатись умови надання кредиту новоствореному підприємству.

Слухали: Печаєва В.К., який запропонував Приватному акціонерному товариству «Лекхім» прийняти участь у заснуванні господарського товариства в Республіці Узбекистан (далі – Товариство) з часткою в розмірі 50% (п'ятдесят відсотків), номінальною вартістю 350 000,00 (триста п'ятдесят тисяч Доларів США 00 центів) Дол. США в статутному капіталі Товариства.

Голосували:

«за» - 57511 голосів, що складає 53,7486 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій (Печаєв В.К., Печаєва Т.В., Печаєва О.В., Печаєва С.І.).

«проти» - 28089 голосів, що складає 26,2514% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій (Мазурик В.С., Лазько Л.І., Лазько І.І.).

«утримались» - 20865 голосів, що складає 19,5000% голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій (Радькіна Л.Г.).

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з третього питання порядку денного вирішили:

Приватному акціонерному товариству «Лекхім» прийняти участь у заснуванні господарського товариства в Республіці Узбекистан (далі – Товариство) з часткою в розмірі 50% (п'ятдесят відсотків), номінальною вартістю 350 000,00 (триста п'ятдесят тисяч Доларів США 00 центів) Дол. США в статутному капіталі Товариства.

Невід'ємною частиною цього Протоколу позачергових Загальних зборів є Перелік акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення позачергових загальних зборів; Перелік акціонерів, які мають право на участь у позачергових загальних зборах; Журнал реєстрації акціонерів, які приймають участь у позачергових загальних зборах; Відомість про отримання письмового повідомлення про проведення позачергових загальних зборів; Протокол реєстраційної комісії; Протоколи лічильної комісії про результати голосування акціонерів

Товариства з усіх питань Порядку денного.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.02.2019	
Кворум зборів, %	92,5	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

- Обрання робочих органів річних загальних зборів акціонерів АТ «Лекхім» та затвердження регламенту.
- Затвердження порядку та способу засвідчення Бюлетенів для голосування на загальних зборах АТ «Лекхім».
- Звіт Правління АТ «Лекхім» про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління.
- Звіт ревізора про перевірку фінансово-господарської діяльності АТ «Лекхім» за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізора.
- Затвердження річного звіту АТ «Лекхім» за 2018 рік.
- Розподіл прибутку АТ «Лекхім» за результатами 2018 року, строки та порядок виплати частки прибутку (дивідендів).
- Припинення повноважень Голови Правління, Заступника Голови Правління-Генерального директора, членів Правління Товариства та Ревізора.
- Обрання Голови Правління, Заступника Голови Правління-Генерального директора, членів Правління Товариства, Ревізора та надання повноважень особі на підписання трудових контрактів.
- Прийняття рішення про вчинення значних правочинів.

Збори переходять до розгляду питань Порядку денного.

1. Розгляд першого питання порядку денного: «Обрання робочих органів річних загальних зборів акціонерів АТ «Лекхім» та затвердження регламенту».

Слухали: Печаєва В.К., який виніс на голосування проект рішення з першого питання порядку денного: обрати Лічильну комісію Зборів у складі Радькіної І.О., Головою Зборів обрати Печаєва В.К., секретарем Зборів обрати Мазурик В.С. та затвердити наступний регламент проведення загальних зборів:

- для доповідей з усіх питань порядку денного – до 15 хвилин.
- для відповідей на запитання до доповідачів – до 5 хвилин.
- для роз'яснень, зауважень, пропозицій, інформації і довідок – до 3 хвилин.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0% голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з першого питання порядку денного вирішили:

Обрати лічильну комісію Зборів у складі однієї особи - Радькіної І.О.,

Обрати Головою Зборів Печаєва В.К.,

Обрати Секретарем Зборів Мазурик В.С.;

затвердити наступний регламент проведення загальних зборів:

- для доповідей з усіх питань порядку денного – до 15 хвилин.
- для відповідей на запитання до доповідачів – до 5 хвилин.
- для роз'яснень, зауважень, пропозицій, інформації і довідок – до 3 хвилин.

2. Розгляд другого питання порядку денного: «Затвердження порядку та способу засвідчення Бюлетенів для голосування на загальних зборах АТ «Лекхім».

Слухали: Печаєва В.К., який запропонував після проведення загальних зборів здійснити засвідчення бюлетенів підписом Заступника Голови Правління-Генеральним директором Печаєвою Т.В, та печаткою Товариства.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з другого питання порядку денного вирішили:

Після проведення загальних зборів здійснити засвідчення бюлетенів підписом Заступника Голови Правління-

Генеральним директором Печасвою Т.В, та печаткою Товариства.

3. Розгляд третього питання порядку денного: «Звіт Правління АТ «Лекхім» про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління».

Слухали: Печасва В.К., який представив Звіт виконавчого органу АТ «ЛЕКХІМ» за 2018 рік.

В процесі обговорення були озвучені побажання Голови Правління Печасва В.К.:

- надавати послуги з напрацювання ГЛЗ тільки при наявності вільних потужностей, після виконання власних планів виробництв;
 - за результатами 2018 року проаналізувати співвідношення зростання доходу від реалізації і зростання витрат на збут, а також адміністративних витрат, дотримуватися рівного співвідношення даних показників;
 - у 2019 році провести промоакцію (радіорекламу) препарату Йод Печасвський, доповнити реєстрацію даного препарату дозуванням 100мл;
 - у 2019 році почати підготовку переходу на нові бухгалтерські стандарти, для цього: провести навчання персоналу, придбати нову бухгалтерську програму 1С 8 і вирішити питання введення посади фінансового директора підприємства;
 - до 01.05.2019 року ввести в експлуатацію приміщення нової аптеки. Укласти договір оренди з ПАТ «Укрпошта» на вільні площі;
 - вивчити питання здачі збиткових аптек в оренду (управління) та не допускати збитків в роздрібній торгівлі;
 - опрацювати питання створення другого поста охорони офісу або вирішити питання закриття входу з боку вулиці Шота Руставелі;
 - при кожній перереєстрації препаратів, що випускаються аналізувати доцільність даної перереєстрації;
 - у 2019 році розглянути питання розподілу дивідендів, отриманих від підприємств, акціонером яких є АТ «Лекхім».
- Слухали: Лазько Л.І., яка проаналізувала результати річного звіту АТ «ЛЕКХІМ» за 2018 рік:
Прибуток Товариства за 2018 рік у сумі – 94 442 тис. грн. та запропонувала Зборам проект рішення з третього питання порядку денного: - затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік; - визнати роботу Правління за 2018 рік задовільною.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з третього питання порядку денного вирішили:

- Затвердити звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2018 рік.
- Визнати роботу Правління за 2018 рік задовільною.

4. Розгляд четвертого питання порядку денного: «Звіт ревізора про перевірку фінансово-господарської діяльності АТ «Лекхім» за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізора».

Слухали: Лазько Л.І., який представив Звіт про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

Зборам запропоновано проект рішення з четвертого питання порядку денного: - затвердити звіт ревізора про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з четвертого питання порядку денного вирішили:

Прийняти до відома та затвердити звіт ревізора про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.

5. Розгляд п'ятого питання порядку денного: «Затвердження річного звіту АТ «Лекхім» за 2018 рік».

Слухали: Лазько Л.І., яка проаналізувала результати річного звіту АТ «ЛЕКХІМ» за 2018 рік:

Прибуток Товариства за 2018 рік у сумі – 94 442 тис. грн.

Зборам пропонується затвердити фінансову звітність АТ «ЛЕКХІМ» за 2018 рік.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з п'ятого питання порядку денного вирішили:

Затвердити річний звіт АТ «ЛЕКХІМ» за 2018 рік.

6. Розгляд шостого питання порядку денного: «Розподіл прибутку АТ «Лекхім» за результатами 2018 року, строки та порядок виплати частки прибутку (дивідендів)».

Слухали: Печаєва В.К., який оголосив наступні фінансові показники Товариства за результатами 2018 року:

Дохід від реалізації – 1 344 300 тис. грн.,

Собівартість продукції – 1 148 467 тис. грн.

Прибуток – 195 833 тис. грн.

Витрати – 224 669 тис. грн.

Рентабельність – 7 %

Чистий прибуток – 94 442 тис. грн.

Голова Правління Печаєв В.К. запропонував Зборам проект рішення з шостого питання порядку денного: розподілити прибуток Товариства, отриманий за результатами 2018 року, наступним чином:

10 200 000,00 грн. – направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства;

2 550 000,00 грн – направити на виплату премії директорам Товариства;

залишок прибутку залишити нерозподіленим;

нарахування та виплату дивідендів здійснити згідно переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, складеного станом на «12» березня 2019 року.

виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам, у строк з «12» березня 2019 року по «12» липня 2019 року.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з шостого питання порядку денного вирішили:

Розподілити прибуток Товариства, отриманий за результатами 2018 року, наступним чином:

10 200 000,00 грн. – направити на виплату дивідендів акціонерам Товариства;

2 550 000,00 грн – направити на виплату премії директорам Товариства;

залишок прибутку залишити нерозподіленим;

нарахування та виплату дивідендів здійснити згідно переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, складеного станом на «12» березня 2019 року;

виплату дивідендів здійснити безпосередньо акціонерам, у строк з «12» березня 2019 року по «12» липня 2019 року.

7. Розгляд сьомого питання порядку денного: «Припинення повноважень Голови правління, Заступника Голови Правління-Генерального директора, членів Правління Товариства та Ревізора».

Слухали: Печаєва В.К., який запропонував припинити повноваження Голови Правління – Печаєва В.К., Заступника Голови Правління – Генерального директора Печаєвої Т.В., членів Правління: Радькіної Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Печаєвої С.І. та Печаєвої О.В., ревізора Лазько І.І. в зв'язку з закінченням повноважень.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з сьомого питання порядку денного вирішили: Припинити повноваження Голови Правління – Печаєва В.К., Заступника Голови Правління – Генерального директора Печаєвої Т.В., членів Правління: Радькіної Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Печаєвої С.І. та Печаєвої О.В., ревізора Лазько І.І. в зв'язку з закінченням

повноважень.

8. Розгляд восьмого питання порядку денного: «Обрання Голови Правління, Заступника Голови Правління-Генерального директора, членів Правління Товариства, Ревізора та надання повноважень особі на підписання

трудоувед контрактів».

Слухали: Печасва В.К., який запропонував обрати Головою Правління Печасва В.К., Заступником Голови Правління – Генеральним директором Печасву Т.В., а членами Правління Товариства: Радькіну Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Печасву С.І. та Печасву О.В., Ревізором Лазько І.І., надати повноваження Голові Правління Печасву Валерію Костянтиновичу на укладення, підписання, внесення змін та розірвання трудових контрактів, а також додатків та додаткових угод до них із членами Правління.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з восьмого питання порядку денного вирішили: Обрати Головою Правління Печасва В.К., Заступником Голови Правління – Генеральним директором Печасву Т.В., а членами Правління Товариства: Радькіну Л.Г., Мазурик В.С., Лазько Л.І., Печасву С.І. та Печасву О.В., Ревізором Лазько І.І., надати повноваження Голові Правління Печасву Валерію Костянтиновичу на укладення, підписання, внесення змін та розірвання трудових контрактів, а також додатків та додаткових угод до них із членами Правління.

9. Розгляд дев'ятого питання порядку денного: «Прийняття рішення про вчинення значних правочинів».

Слухали: Мазурик В.С., яка запропонувала, відповідно до ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» надати згоду на вчинення значних правочинів, а саме: - Договору поставки № СР-03/19 від 02.01.2019 року з СПЕЦІАЛЬНИМ УКРАЇНСЬКО-ЕСТОНСЬКИМ ПІДПРИЄМСТВОМ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМА-ФАРМ,ЛТД» (місцезнаходження: 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе,18а, ідентифікаційний код юридичної особи 21642228) предметом якого є поставка товару, на загальну суму Договору 600 000 000,00 (шістсот мільйонів гривень 00 копійок) грн.;

- Договору поставки № СР-02/19 від 02.01.2019 року з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БадМ» (місцезнаходження: 49005, м. Дніпро, вул. Панікахи,2, ідентифікаційний код юридичної особи 31816235) предметом якого є поставка лікарських засобів та виробів медичного призначення, на загальну суму Договору 700 000 000,00 (сімсот мільйонів гривень 00 копійок) грн., вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та надати повноваження щодо підписання значних правочинів Заступнику Голови Правління - Генеральному директору Товариства Печасвій Тетяні Валеріївні.

Голосували:

«За» проголосували 98 975 голосів, що складає 92,5 % від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Проти» проголосували 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

«Утримались» 0 голосів, що складає 0% від кількості голосів акціонерів Товариства, зареєстрованих для участі у Зборах.

Рішення прийняте простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах.

За результатами голосування по проекту рішення з дев'ятого питання порядку денного вирішили: відповідно до ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» надати згоду на вчинення значних правочинів, а саме: - Договору поставки № СР-03/19 від 02.01.2019 року з СПЕЦІАЛЬНИМ УКРАЇНСЬКО-ЕСТОНСЬКИМ ПІДПРИЄМСТВОМ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМА-ФАРМ,ЛТД» (місцезнаходження: 01103, м. Київ, вул. Кіквідзе,18а, ідентифікаційний код юридичної особи 21642228) предметом якого є поставка товару, на загальну суму правочину 600 000 000,00 (шістсот мільйонів гривень 00 копійок) грн.; - Договору поставки № СР-02/19 від 02.01.2019 року з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БадМ» (місцезнаходження: 49005, м. Дніпро, вул. Панікахи,2, ідентифікаційний код юридичної особи 31816235) предметом якого є поставка лікарських засобів та виробів медичного призначення, на загальну суму правочину 700 000 000,00 (сімсот мільйонів гривень 00 копійок) грн., вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та надати повноваження щодо підписання значних правочинів Заступнику Голови Правління - Генеральному директору Товариства Печасвій Тетяні Валеріївні.

Невід'ємною частиною цього Протоколу Загальних зборів є Перелік акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення загальних зборів; Перелік акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах; Журнал реєстрації акціонерів, які приймають участь у річних загальних зборах; Відомість про отримання письмового повідомлення про проведення загальних зборів; Протокол реєстраційної комісії; Протоколи лічильної комісії про результати голосування акціонерів Товариства з усіх питань Порядку денного.

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити) д/н		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити) д/н		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити) Прийняття участі Приватного акціонерного товариства «Лекхім» у заснуванні господарського товариства в Республіці Узбекистан.		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган		X	
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н		
Інше (зазначити)	д/н		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

•Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Наглядова рада АТ не створювалася, її функції, відповідно до Статуту Товариства, покладено на Загальні Збори акціонерів АТ.

Правління: Колегіальним Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Правління. Правління підзвітне Загальним зборам та організовує виконання їх рішень.

Кількісний склад Правління:

Правління призначається (обирається) Загальними зборами у складі 7 (семи) осіб: - Голова Правління;- заступник Голови Правління;- 5 (п'ять) членів Правління.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

		Так	Ні
З питань аудиту			X
З питань призначень			X
З винагород			X
Інше (зазначити)	д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н

д/н

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	д/н	

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: наглядова рада відсутня

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (зазначити)	д/н	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Правління призначається (обирається) Загальними зборами у складі 7 (семи) осіб: - Голова Правління;- заступник Голови Правління;- 5 (п'ять) членів Правління.

Печаєв Валерій Костянтинович - Голова Правління,
Печаєва Тетяна Валеріївна - Заступник Голови Правління,
Мазурик Валентина Степанівна - Член правління,
Радькіна Леся Григорівна - Член правління,
Лазько Любов Іванівна - Член правління,
Печаєва Світлана Іванівна - Член правління,
Печаєва Ольга Валеріївна - Член правління.

До компетенції Правління, також, належить:

- 1) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів, в тому числі на вимогу акціонерів та Ревізора;
- 2) призначення аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 3) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів у межах граничного строку, визначеного законодавством, та мають право на участь у Загальних зборах;
- 4) надсилання пропозицій акціонерам при придбанні особою (особами, що діють спільно) контрольного пакета акцій в порядку, передбаченому законодавством;
- 5) прийняття рішення про участь Товариства у заснуванні інших господарських товариств на території України та за її

межами та прийняття рішення про вихід Товариства з цих господарських товариств, визначення форми, розміру внеску Товариства до їх статутних капіталів, а також частки Товариства у статутних капіталах;

б) прийняття рішення про заснування залежних господарських товариств на території України та за її межами та прийняття рішення про вихід Товариства з залежних господарських товариств, визначення форми, розміру внеску Товариства до їх статутних капіталів. До компетенції Правління також відносяться повноваження, передбачені цим Статутом.

За результатами засідання Правління складається Протокол, який підписується кожним членом Правління, що присутній на засіданні. Обов'язок зберігати та обліковувати протоколи засідань Правління покладається на Голову Правління.

7.14.2. Роботою Правління керує Голова Правління, який має такі повноваження:

- скликати засідання Правління, визначати їхній порядок денний та головувати на них;
- розподіляти обов'язки та повноваження між членами Правління;
- без довіреності, за винятком обмежень, встановлених законодавством України та цим Статутом, вчиняти дії від імені Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Правління Товариства;
- представляти Товариство у його відносинах з третіми особами, підписувати документи, вести переговори та укладати угоди від імені Товариства на суму, що не перевищує 25% (двадцять п'ять) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. У разі перевищення вказаної суми угоди, необхідне попереднє отримання згоди Загальних зборів;
- визначати умови оплати праці і матеріального забезпечення посадових осіб Товариства, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв;
- розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рішеннями Загальних зборів та Правління;
- відкривати рахунки у банківських установах;
- видавати довіреності, накази, інші розпорядчі документи Товариства, підписувати договори та інші документи від імені Товариства у межах своєї компетенції відповідно до положень цього Статуту;
- наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- в межах своєї компетенції видавати накази і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
- приймати рішення про укладення тих правочинів, рішення про укладання яких не віднесено до компетенції інших органів Товариства;
- визначення організаційної структури Товариства та визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв.

Опис: Засідання Правління:

Засідання Правління вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 4 (чотириох) членів Правління. Рішення Правління приймається простою більшістю голосів членів Правління, присутніх на засіданні. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Правління є вирішальним.

Організаційною формою роботи Правління є засідання Правління, які проводяться у разі необхідності, але не рідше одного разу на місяць.

Про засідання Правління його члени повинні бути повідомлені не пізніше ніж за 3 дні до дати проведення засідання. Порядок денний засідання передається всім членам Правління разом з повідомленням про дату проведення засідання. До порядку денного засідання Правління додатково включаються питання, запропоновані для розгляду Загальними

зборами, Ревізором чи членами Правління Товариства.

На засіданні Правління головує Голова Правління,

Рішення Правління оформляється протоколом, який підписує Голова та члени Правління.

Члени Правління у своїй діяльності керуються посадовими інструкціями, затвердженими Головою Правління.

Повноваження членів Правління можуть бути припинені за рішенням Загальних зборів у випадках, коли їх дії або бездіяльність порушують права Акціонерів чи інтереси Товариства, а також з підстав, встановлених Законодавством України, Статутом та (або) договорами з ними.

Протягом звітного періоду Правлінням Товариства проведено 6 засідань, на яких розглянуто питання та прийняті наступні рішення:

- Про скликання річних загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження місця та часу проведення річних загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження порядку денного річних загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про визначення дати складання переліку акціонерів для письмового повідомлення акціонерів АТ «ЛЕКХІМ» про проведення річних загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ» та дати складання переліку акціонерів для участі у річних загальних зборах АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про призначення реєстраційної комісії загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження повідомлення про проведення загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, щодо реєстрації додаткових видів економічної діяльності,
- Обрання уповноваженої особи для реєстрації видів економічної діяльності в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань,
- Про перереєстрацію та продаж легкового автомобіля,
- Про скликання позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження місця та часу проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження порядку денного позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про визначення дати складання переліку акціонерів для письмового повідомлення акціонерів АТ «ЛЕКХІМ» про проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ» та дати складання переліку акціонерів для участі у позачергових загальних зборах АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про призначення реєстраційної комісії позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження повідомлення про проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження форми і тексту бюлетеня,
- Про проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЛЕКХІМ» за 2019 рік,
- Про уповноваження Ревізора АТ «ЛЕКХІМ» на виконання функцій аудиторського комітету,
- Про затвердження конкурсної документації з відбору суб'єктів аудиторської діяльності,
- Про узгодження форми інформаційного оголошення про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності,
- Про проведення незалежної оцінки ринкової вартості майна АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження переможця конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ЛЕКХІМ за 2019 рік,
- Про скликання позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження місця та часу проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження порядку денного позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про визначення дати складання переліку акціонерів для письмового повідомлення акціонерів АТ «ЛЕКХІМ» про проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ» та дати складання переліку акціонерів для участі у позачергових загальних зборах АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про призначення реєстраційної комісії позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження повідомлення про проведення позачергових загальних зборів АТ «ЛЕКХІМ»,
- Про затвердження форми і тексту бюлетеня.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 1 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	д/н	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	ні	так	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити) д/н		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів	X	
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити) д/н		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Печаєв Валерій Костянтинович		38,7486
2	Мазурик Валентина Степанівна	2011807345	20
3	Радькіна Леся Григорівна	1946308348	19,5

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**ПРАВЛІННЯ.**

Строк повноважень Правління:

Правління призначається (обирається) Загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Строк перебування Голови, заступника Голови Правління та членів Правління на посаді (строк повноважень) починає перебіг негайно після їх обрання і продовжується до їх відкликання згідно із Статутом Товариства.

Обрання та припинення повноважень членів Правління:

Членом виконавчого органу Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є Ревізором.

Права та обов'язки членів Правління визначаються чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, а також трудовим договором (контрактом в межах, визначених чинним законодавством України), який від імені Товариства підписує Генеральний директор чи інша особа, уповноважена на це Загальними зборами.

Повноваження Голови та / або члена (членів) Правління можуть бути припинені в будь-який момент за рішенням Загальних зборів або у випадках, передбачених відповідним трудовим договором (контрактом в межах, визначених чинним законодавством України), чи з інших підстав, встановлених трудовим законодавством України.

Питання про відкликання члена Правління розглядається за поданням Голови Правління або за ініціативою акціонера (акціонерів) Товариства, що у сукупності володіють більше ніж 10% акцій Товариства.

Повноваження членів Правління можуть бути припинені за рішенням Загальних зборів у випадках, коли їх дії або бездіяльність порушують права Акціонерів чи інтереси Товариства, а також з підстав, встановлених законодавством України, цим Статутом та/або договорами з ними.

РЕВІЗОР.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, а також його філій і представництв за результатами фінансового року Загальні збори обирають Ревізора простою більшістю

голосів строком на 3 роки з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізором чи незалежним аудитором за ініціативою Ревізора, за рішенням Загальних зборів, Виконавчого органу за рахунок Товариства, а також на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства - за рахунок цих акціонерів (акціонера).

Не може бути Ревізором:

- член виконавчого органу;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

Права та обов'язки Ревізора визначаються Законом України „Про акціонерні товариства”, іншими актами законодавства, Статутом та Положенням про Ревізора, а також договором, що укладається з Ревізором.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Правління.

Повноваження членів Правління:

До компетенції Правління також відносяться повноваження, передбачені Статутом Товариства.

- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів, в тому числі на вимогу акціонерів;
- призначення аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів у межах граничного строку, визначеного законодавством, та мають право на участь у Загальних зборах;
- надсилання пропозицій акціонерам при придбанні особою (особами, що діють спільно) контрольного пакета акцій в порядку, передбаченому законодавством;
- прийняття рішення про участь Товариства у заснуванні інших господарських товариств на території України та за її межами та прийняття рішення про вихід Товариства з цих господарських товариств, визначення форми, розміру внеску Товариства до їх статутних капіталів, а також частки Товариства у статутних капіталах;
- прийняття рішення про заснування залежних господарських товариств на території України та за її межами та прийняття рішення про вихід Товариства з залежних господарських товариств, визначення форми, розміру внеску Товариства до їх статутних капіталів;

До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та до компетенції Ревізора.

За результатами засідання Правління складається Протокол, який підписується кожним членом Правління, що присутній на засіданні. Обов'язок зберігати та обліковувати протоколи засідань Правління покладається на Голову Правління.

Повноваження Голови Правління:

- скликати засідання Правління, визначати їхній порядок денний та головувати на них;
- розподіляти обов'язки та повноваження між членами Правління;
- без довіреності, за винятком обмежень, встановлених законодавством України та Статутом, вчиняти дії від імені Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Правління Товариства;
- представляти Товариство у його відносинах з третіми особами, підписувати документи, вести переговори та укладати угоди від імені Товариства на суму, що не перевищує 25% (двадцять п'ять) відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства. У разі перевищення вказаної суми угоди, необхідне попереднє отримання згоди Загальних зборів;
- визначати умови оплати праці і матеріального забезпечення посадових осіб Товариства, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв;
- розпоряджатися коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Правління;
- відкривати рахунки у банківських установах;
- видавати довіреності, накази, інші розпорядчі документи Товариства, підписувати договори та інші документи від імені Товариства у межах своєї компетенції відповідно до положень Статуту;
- наймати та звільняти працівників Товариства, вживати до них заходи заохочення та накладати стягнення відповідно до законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства;
- в межах своєї компетенції видавати накази і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

- приймати рішення про укладення тих правочинів, рішення про укладання яких не віднесено до компетенції інших органів Товариства;
- визначення організаційної структури Товариства та визначення умов оплати праці посадових осіб філій та представництв.

У випадку тимчасової відсутності (відрадження, хвороба, відпустка тощо) обов'язки та повноваження Голови правління здійснюються заступником Голови правління або можуть бути передані частково чи повністю іншим членам Правління за наказом Голови Правління.

Повноваження Заступник Голови Правління:

Заступник Голови Правління - Генеральний директор має право без доручення, за виключенням обмежень, встановлених законодавством України та Статутом Товариства, здійснювати дії від імені Товариства, та здійснює ті ж повноваження і користується тими ж правами, що і Голова Правління. Заступник Голови Правління, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, має право розпоряджатися грошовими коштами на рахунках Товариства з правом першого підпису.

Члени Правління зобов'язані:

- здійснювати свою діяльність в інтересах Товариства, діяти добросовісно, розумно, та не перевищувати своїх повноважень;
- з відповідальністю ставитися до виконання своїх обов'язків;
- не використовувати службове положення у власних інтересах та для приватних цілей;
- брати участь у засіданнях Загальних зборів на вимогу Загальних зборів або за свої бажанням;
- контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Правління в межах питань, що відносяться до повноважень окремого члена Правління;
- в межах своїх повноважень забезпечувати виконання рішень Загальних зборів та інших органів Товариства, вимог законодавства та підзаконних нормативно-правових актів;
- своєчасно надавати Загальним зборам та Ревізору необхідні звіти та інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;
- приймати необхідні рішення за матеріалами ревізій, перевірок, звітів органів Товариства, Його філій та представництв;
- у межах своїх повноважень забезпечувати правильність ведення бухгалтерського обліку, статистичної, податкової та інших видів звітності в Товариства;
- забезпечувати встановлені чинним законодавством України про працю умови праці працівників Товариства, затверджувати та укладати необхідні трудові та цивільно-правові договори з ними;
- виконувати обов'язки, пов'язані з забезпеченням поточної діяльності Товариства.

Строк повноважень Правління:

Правління призначається (обирається) Загальними зборами строком на 3 (три) роки.

Строк перебування Голови, заступника Голови Правління та членів Правління на посаді (строк повноважень) починає перебіг негайно після їх обрання і продовжується до їх відкликання згідно із Статутом Товариства.

Обрання та припинення повноважень членів Правління:

Членом виконавчого органу Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є Ревізором.

Права та обов'язки членів Правління визначаються чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, а також трудовим договором (контрактом в межах, визначених чинним законодавством України), який від імені Товариства підписує Генеральний директор чи інша особа, уповноважена на це Загальними зборами.

Повноваження Голови та / або члена (членів) Правління можуть бути припинені в будь-який момент за рішенням Загальних зборів або у випадках, передбачених відповідним трудовим договором (контрактом в межах, визначених чинним законодавством України), чи з інших підстав, встановлених трудовим законодавством України.

Питання про відкликання члена Правління розглядається за поданням Голови Правління або за ініціативою акціонера (акціонерів) Товариства, що у сукупності володіють більше ніж 10% акцій Товариства.

Повноваження членів Правління можуть бути припинені за рішенням Загальних зборів у випадках, коли їх дії або бездіяльність порушують права Акціонерів чи інтереси Товариства, а також з підстав, встановлених законодавством України, цим Статутом та/або договорами з ними.

РЕВІЗОР.

Ревізор є органом, який здійснює перевірку фінансово - господарської діяльності Товариства та проводить у випадках, передбачених цим Положенням, службові розслідування та контролює дотримання

Товариством існуючих фінансово-облікових вимог та правил, а також оцінює ступінь достовірності та повноти бухгалтерської (фінансової) звітності Товариства.

Ревізор здійснює свою діяльність шляхом проведення перевірок Товариства, а також службових розслідувань та (або) опитувань за фактами виявлених порушень.

У своїй діяльності керується чинним законодавством України, Статутом, Положенням про ревізора, іншими внутрішніми документами Товариства, а також рішеннями, прийнятими Загальними зборами. Повноваження Ревізора визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, Статутом Товариства та Положенням про Ревізора, а також договором, що укладається з Ревізором. :

- має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
- має право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;
- Виконавчий орган забезпечує Ревізору доступ до інформації в межах, передбачених статутом або положенням про Ревізора;
- За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про:
 - а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
 - б) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- Ревізору повинні бути надані усі матеріали, бухгалтерські або інші документи і особисті пояснення посадових осіб на його вимогу;
- Ревізор надає звіт про результати проведених ним перевірок Загальним зборам.
- Ревізор зобов'язаний вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, які вчинили посадові особи.

Зобов'язання Ревізора :

- проводити перевірку фінансової звітності Товариства, який подається Правлінням;
- давати висновки по річних звітах та балансах Товариства;
- проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за вчасною ініціативою, за рішенням Загальних зборів, виконавчого органу та на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства;
- вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;
- повідомляти Загальні збори, а в період між ними - Правління, про всі виявлені у ході перевірок чи службових розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;
- дотримуватися правил конфіденційності.

Припинення повноважень Ревізора:

- При невиконанні або неналежному виконанні Ревізором обов'язків, покладених на нього Статутом, Положенням про Ревізора та чинним законодавством України, Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора та одночасне обрання нового ревізора або членів Ревізійної комісії;

Без рішення Загальних зборів повноваження Ревізора з одночасним припиненням договору, укладеного з ним, припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за 2 (два) тижні до дати припинення договору;
- в разі неможливості виконання обов'язків Ревізора за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вирок чи рішенням суду, яким Ревізора засуджено до покарання, що виключає можливість виконання його обов'язків;
- в разі смерті Ревізора, визнання його недієздатним, обмеження його дієздатності, визнання його безвісно відсутнім чи смерті.

Винагорода та компенсаційні виплати Ревізору:

Розміри та порядок отримання Ревізором винагороди за свою роботу встановлюються Правлінням.

Правління затверджує умови цивільно-правового або трудового договору, який укладається з Ревізором, такий договір підписується Головою Правління від імені Товариства.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

За звітний період 2019р. проводився обов'язковий аудит Незалежним аудитором у відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», аудиторською фірмою - Товариством з обмеженою відповідальністю «Ейч Ел Бі Юкрейн» (Код за ЄДРПОУ 23731031).

Інформація, викладена у цьому Звіті про корпоративне управління, перевірена. Звіт аудиторської фірми додається, і є невід'ємною частиною цього Звіту про корпоративне управління.

До Звіту про корпоративне управління долучаємо Звіт незалежного аудитора, який знаходиться на сайті Товариства та завантажити її можна за посиланням:<http://lekxim.mbk.biz.ua>

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Печаєв Валерій Костянтинович			41461	38,7486	41461	0
Мазурик Валентина Степанівна			21400	20	21400	0
Радькіна Леся Григорівна			20865	19,5	20865	0
Усього:			83726	78,2486	83726	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста бездокументарна іменна	107000	200	<p>Акціонерами Товариства можуть бути фізичні і юридичні особи, які є власниками простих іменних акцій Товариства та набули права власності в порядку та на умовах, передбачених законодавством України. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>участь в управлінні Товариством, включаючи право бути обраними в органи управління;</p> <p>отримання дивідендів;</p> <p>отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або її вартості;</p> <p>отримання інформації про господарську діяльність Товариства; здійснення обов'язкового викупу Товариством належних акціонеру голосуючих акцій, якщо акціонер зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про:</p> <p>1) злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ Товариства, зміну його типу;</p> <p>2) вчинення Товариством значного правочину;</p> <p>3) зміну розміру статутного капіталу.</p> <p>3.3. Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах.</p> <p>3.4. Переважним правом акціонерів визнається:</p> <p>3.4.1. Право акціонера придбавати розміщувані Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій від загальній кількості простих акцій;</p> <p>Право акціонера на придбання акцій, що продаються іншими акціонерами Товариства, за ціною та на умовах, запропонованих акціонером третій особі, пропорційно кількості акцій, що належать кожному з них в порядку, передбаченому п.3.6 Статуту Товариства.</p> <p>Зазначене переважне право акціонерів Товариства не поширюється на випадки переходу права власності на цінні папери Товариства в результаті їх спадкування чи правонаступництва.</p> <p>Переважне право на придбання розміщуваних Товариством простих акцій реалізується відповідно до вимог законодавства України.</p>	Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутні.

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

Акціонери Товариства зобов'язані:
 дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства;
 виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;
 виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі
 пов'язані з майновою участю;
 оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені
 статутом Товариства;
 не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну
 інформацію про діяльність Товариства.
 Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені чинним
 законодавством.

Примітки: Цінні папери емітента (акції прості іменні бездокументарної форми існування) на біржах та торговельно-інформаційних системах не котируються, торгівля цінними паперами Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась, заяви організаторам торгівлі цінними паперами для допуску до торгів на фондових біржах в частині включення до біржового реєстру не подавались. Акції власної емісії Товариством протягом звітного періоду не викупались. Цінні папери інших емітентів протягом звітного періоду Товариством не придбавались і не продавались. Держава акціями емітента не володіє. Акції та інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації, Товариством протягом звітного періоду не випускалися.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
03.07.2012	121/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 1007331002	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	200,00	107000	21400000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: обертаються на внутрішньому ринку.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не обертаються.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не проводили.

10. 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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.07.2012	121/1/12	UA1007331002	107000	21400000	107000	0	0

Опис: Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, загальна кількість голосуючих акцій ПрАТ складає 107000 штук, що становить 100 % від загальної кількості акцій Товариства. Акції, права голосу за якими обмежено внаслідок того, що власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі - не має. Голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутні. Цінні папери, обтяжені зобов'язаннями, відсутні

XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн	10200000	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	9537000	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	22.02.2019			
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	12.03.2019		01.01.1700	
Спосіб виплати дивідендів	Виплата здійснена безпосередньо акціонерам	д/н	д/н	д/н
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/ відправлених дивідендів на відповідну дату				
	05.07.2019		9537000,00	
Опис: д/н				

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	54336	63099	0	0	54336	63099
будівлі та споруди	45253	53318	0	0	45253	53318
машини та обладнання	700	532	0	0	700	532
транспортні засоби	5386	5987	0	0	5386	5987
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2997	3262	0	0	2997	3262
2.Невиробничого призначення:	601	151	0	0	601	151
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	601	151	0	0	601	151
Усього	54937	63250	0	0	54937	63250

Опис: Опис основних засобів емітента

Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Первісна вартість основних засобів (тис.грн.): 71 597.00

Ступінь зносу основних засобів (%)8.58

Ступінь використання основних засобів (%): 100.00

Сума нарахованого зносу (тис.грн.): 8 347.00

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені (в описовій формі): Придбання нових основних засобів, ліквідація старих непридатних до використання основних засобів, оновлення офісної техніки.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента (в описовій формі): немає

Інформація про основні придбання або відчуження активів за 5 років:Придбання офісної техніки, списання з незадовільним технічним станом.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	489598	417736
Статутний капітал (тис. грн)	21400	21400
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	21400	21400
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 468198 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 468198 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 396336 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 396336 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	28532	X	X
у тому числі:				
Короткостроковий кредит банку Догов. № 358 CL. від 04 серпня 2017 року..	01.06.2018	28532	15	31.08.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	6203	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	235193	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	269928	X	X

Опис: АТ відкрила кредитну лінію від комерційного банку, з метою поповнення оборотного капіталу. Кредитний Договір № 358 CL від 04.08.2017 року укладено між ПАТ «КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК» та Компанією, а також двома дочірніми компаніями: ПрАТ «Лекхім-Харків» та ПрАТ «Технолог». Строк дії траншу 365 днів. Процентні ставки за кредитами у звітних періодах не перевищували 4,5% річних у валюті під час їх погашення. Протягом цього періоду Компанія успішно виконувала умови договору та сплачувала обов'язкові платежі до банку. Основні засоби Компанії в заставі банку не перебувають.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку підприємство може негайно погасити. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2019 року Компанія може негайно погасити 0,236 виплат(на 31.12.2018 р. – 0,252).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні кошти компанії покривають його поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі поточні активи підприємства, крім запасів. Рекомендований коефіцієнт від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2019 р. ліквідні активи Компанії покривають його короткострокову заборгованість на 1,6 (на 31.12.2018 р. – 1,8).

Показник поточної ліквідності показує, чи володіє підприємство достатніми коштами, які можуть бути використані для погашення своїх поточних зобов'язань протягом року. Рекомендоване співвідношення становить від 1 до 2. Станом на 31.12.2019 р. і на 31.12.2018 р. Компанія володіє достатніми коштами для виконання своїх короткострокових зобов'язань – 2,3 і 2,4 відповідно.

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23731031
Місцезнаходження	вулиця Гусовського, 11/11, офіс 3, м. Київ, Київська область, 01011, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0283
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2020
Міжміський код та телефон	044-291-30-12
Факс	044-222-60-10
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту. Номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації Сполучені Штати Америка в Public Company Accounting Oversight Board від 01.09.2009 р., Електронна пошта, сайт: office@hlb.com.ua ; www.hlb.com.ua	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-Г, м. Київ, Київська область, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Депозитарні послуги (депозитарій). Дані щодо ліцензії не заповнюються: Депозитарій діє згідно чинного законодавства.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДЕРЖАВНИЙ ЕКСПОРТНО-ІМПОРТНИЙ БАНК УКРАЇНИ»	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство	
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032112	
Місцезнаходження	ВУЛ.АНТОНОВИЧА, БУД. 127, М.КИЇВ, Київська область, 03150, УКРАЇНА	
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286514	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013	
Міжміський код та телефон	(044) 247-80-79.	
Факс	(044) 247-80-79.	
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи	
<p>Опис: Депозитарна установа – АТ «Укресімбанк» виконує такі функції:</p> <ul style="list-style-type: none"> депозитарний облік цінних паперів; обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах депонентів; обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах депонентів; обслуговування активів інститутів спільного інвестування та пенсійних фондів. 		

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕКХІМ"		за ЄДРПОУ	2020.01.01
			20029017
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Оптова торгівля фармацевтичними товарами		за КВЕД	46.46

Середня кількість працівників 130

Адреса, вул. Шота Руставелі, 23, м. Київ, Печерський, 01033, Україна, 044-246-63-12 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3954	5852	0
первісна вартість	1001	5354	7427	0
накопичена амортизація	1002	1400	1575	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9076	5113	0
Основні засоби	1010	54937	63250	0
первісна вартість	1011	60381	71597	0
знос	1012	5444	8347	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	22334	69441	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2560	3365	0
Відстрочені податкові активи	1045	4984	706	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	97845	147727	0

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	52568	90595	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	428304	448433	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	12801	9041	0
з бюджетом	1135	148	39	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13187	10292	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	530	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	52339	52517	0
<i>Готівка</i>	1166	37	39	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	51425	51891	0
Витрати майбутніх періодів	1170	358	882	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	560235	611799	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	658080	759526	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	21400	21400	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	28750	28750	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	11218	11218	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	356368	428230	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	417736	489598	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4928	4915	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	230	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
у тому числі:	1531	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	5158	4915	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	14927	28532	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	495	230	0
товари, роботи, послуги	1615	209166	221710	0
розрахунками з бюджетом	1620	5410	6203	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	4504	5202	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	34	7	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	1131	1647	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	1625	2151	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2398	4533	0
Усього за розділом III	1695	235186	265013	0

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	658080	759526	0

Примітки: звіт складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

Керівник Печаєв Валерій Костянтинович

Головний бухгалтер Лазько Любов Іванівна

КОДИ
2020.01.01
20029017

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 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	1435179	1344300
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1224732)	(1148467)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	210447	195833
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	76402	142918
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(34545)	(36728)
Витрати на збут	2150	(60563)	(42465)
Інші операційні витрати	2180	(78662)	(145476)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	113079	114082
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4905	1772
Інші доходи	2240	4	302
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(1740)	(865)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(7)	(145)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	116241	115146
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(24728)	(20704)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	91513	94442
прибуток			
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	91513	94442

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3845	3210
Витрати на оплату праці	2505	37577	31782
Відрахування на соціальні заходи	2510	7699	6490
Амортизація	2515	4199	3897
Інші операційні витрати	2520	120450	179290
Разом	2550	173770	224669

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	107000	107000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	107000	107000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	855,26	882,63
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	855,26	882,63
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Звіт складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

Керівник

Печасв Валерій Костянтинович

Головний бухгалтер

Лазько Любов Іванівна

КОДИ
2020.01.01
20029017

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

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	1318913	1501258
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	463	1335
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	221346	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	84613	314
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1389563)	(1315987)
Праці	3105	(32117)	(28320)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8009)	(6771)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30936)	(35651)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19766)	(21819)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2062)	(5345)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9108)	(8487)
Витрачання на оплату авансів	3135	(57359)	(53170)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(143)	(1335)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(47615)	(4900)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	59593	56773
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	4428	105
дивідендів	3220	0	1667
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	182	191
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(14869)	(6070)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(2085)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(14269)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(10259)	(20461)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	28703	18830
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(15063)	(30341)
Сплату дивідендів	3355	(9537)	(9537)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1098)	(782)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(47043)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(44038)	(21830)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5296	14482
Залишок коштів на початок року	3405	52339	39493
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5118)	(1636)
Залишок коштів на кінець року	3415	52517	52339

Примітки: Звіт складено за міжнародними стандартами фінансової звітності

Керівник

Печаєв Валерій Костянтинович

Головний бухгалтер

Лазько Любов Іванівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЕКХІМ" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
20029017

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	21400	0	0	11218	386690	0	0	419308
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	28750	0	0	(30323)	0	0	(1573)
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	21400	28750	0	11218	356367	0	0	417735
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	91513	0	0	91513
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(10200)	0	0	(10200)
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	(24394)	0	0	(24394)
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	(2550)	0	0	(2550)
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 (часток)	4260	0	0	0	0	(5810)	0	0	(5810)
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	23304	0	0	23304
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	71863	0	0	71863
Залишок на кінець року	4300	21400	28750	0	11218	428230	0	0	489598

Примітки: за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

Керівник

Печаєв В.К.

Головний бухгалтер

Лазько Л.І.

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

1.ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Приватне Акціонерне Товариство «ЛЕКХІМ» (далі - Компанія) було створене відповідно до рішення Установчих зборів засновників від 27 листопада 1993 року (протокол №1) внаслідок реорганізації Товариства з обмеженою відповідальністю «Зовнішньоторгівельна фірма «Лекхім ЛТД».

Види діяльності компанії:

- Оптова торгівля фармацевтичними товарами (основна);
- Оптова торгівля напоями;
- Виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки;
- Виробництво основних фармацевтичних продуктів;
- Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах;
- Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
- Купівля та продаж власного нерухомого майна;
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- Дослідження й експериментальні розробки у сфері біотехнологій;
- Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- Ветеринарна діяльність.

Відомості про склад посадових осіб Компанії:

- 1.Фізична особа Печаєв Валерій Костянтинович обраний на посаду Голова Правління Товариства.
- 2.Фізична особа Печаєва Тетяна Валеріївна обрана на посаду: Член Правління Товариства, Заступник Голови Правління - Генеральний директор Термін повноважень: на 3 роки.
- 3.Фізична особа Мазурик Валентина Степанівна обрана на посаду: Член Правління Товариства, старший консультант.
- 4.Фізична особа Радькіна Леся Григорівна обрана на посаду: Член Правління Товариства, старший консультант
- 5.Фізична особа Печаєва Світлана Іванівна обрана на посаду: Член Правління Товариства, Термін повноважень: на 3 роки.
- 6.Фізична особа Печаєва Ольга Валеріївна обрана на посаду: Член Правління Товариств, Заступник Генерального директора. Термін повноважень: на 3 роки.
- 7.Фізична особа Лазько Любов Іванівна обрана на посаду: Член Правління Товариства, головний бухгалтер Термін повноважень: на 3 роки.
- 8.Фізична особа Лазько Ігор Іванович обраний на посаду: Ревізор акціонерного товариства. Термін повноважень: на 3 роки.

Відповідно до ст. 7 Статуту Компанії, органами управління Компанії є:

- Загальні збори акціонерів – вищий орган Товариства;
- Правління – виконавчий орган Товариства;
- Ревізор.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Наглядова рада Компанії не створювалася, її функції, відповідно до Статуту Товариства, покладено на Загальні Збори акціонерів Компанії. Колегіальним Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Правління. Правління підзвітне Загальним зборам та організовує виконання їх рішень.

Правління призначається (обирається) Загальними зборами строком на 3 (три) роки у складі 7 (семи) осіб: - Голова Правління;- заступник Голови Правління;- 5 (п'ять) членів Правління.

Компанія зареєстрована та головний офіс розташований за адресою: вулиця Шота Руставелі 23, м. Київ, Київська область.

2. ОСНОВИ ІНФОРМАЦІЙНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Звіт про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Термін МСФЗ розглядається як набір стандартів та тлумачень, прийнятих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (IAS);
- Інтерпретації, видані Комітетом із тлумачень міжнародної фінансової звітності (IFRIC) або Постійним Комітетом з тлумачень (SIC).

Компанія готує фінансову звітність відповідно до МСФЗ з моменту його першого прийняття в якості основи звітності в рамках даної фінансової звітності - 1 січня 2018. Основні засоби Компанії на дату прийняття оцінювалися за справедливою вартістю і використовували цю справедливу вартість в якості передбачуваної вартості при застосуванні МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Узгодження сум капіталу та чистого прибутку станом на 01.01.2018 р., 31.12.2018 р. Та 31.12.2019 р. Відповідно до П(С)БО та МСФЗ представлено нижче:

31.12.2019р./31.12.2018р./01.01.2018р.

Капітал згідно з П(С)БО: /435 002//386 690//337 962

Визнання відстроченого податкового активу 2017: 2 277//2 277//2 276

Визнання відстроченого податкового зобов'язання 2017: (5 095)//(5 095) //(5 095)

Списання інвестиції (Грузія):/(207) //(207)//(207)

Списання інвестиції (Туранхим):/(6) //(6) //(6)

Уцінка у зв'язку з переоцінкою: ОС/(872)//(872) //(872)

Формування резерву БДЗ: /(12 648)//(12 648) //(12 648)

Визнання амортизаційних відрахувань від активу в формі права користування 2018 рік: /(490) //(490) //-

Коригування МСФО амортизації 2018 року у зв'язку з дооцінкою ОС: /659 // 659 //-

Доформування резерву БДЗ: /(15 038) //(15 038) //-

Коригування відстроченого податкового активу на 31.12.2018: /2 707 //2 707 //-

Коригування відстроченого податкового зобов'язання на 31.12.2018: /167 //167 //-

Нарахування відсотків за оренду активу в формі права користування 2018: /(150) //(150) //-

Розформування БДЗ: / 23 306 //-/-

Інші коригування: /(1 381)//(1 626)//(1 177)

Усього коригувань: /(6 771)//(30 322)//(17 728)

Капітал згідно з МСФО: /489 598//417 736//381 601

Інші коригування включали в себе фінансові витрати та доходи (згорнуто) по виданим позикам на три періоди, та коригування показників Звіту про фінансові результати за 2019 рік.

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена відповідно до принципу історичної вартості, за винятком основних засобів, які обліковуються за справедливою вартістю.

Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є національна валюта в Україні - гривня. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті, відображаються у функціональній валюті за курсом, що застосовується на дату операції.

Валюта подання - гривня. Вся інформація у звітності подана в тисячах гривень, всі суми наведені з округленням до тисяч.

Монетарні активи та зобов'язання, представлені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом іноземної валюти на дату балансу. Немонетарні активи та зобов'язання, представлені в іноземній валюті, перераховуються у валюту подання за курсом іноземної валюти на дату операції.

Курсові різниці від перекладу у функціональну валюту відображаються у звіті про сукупні доходи за період; розділ доходів і збитків.

Курсові різниці від перерахунку фінансової звітності до валюти подання відображаються у звіті про сукупні доходи за період.

Обмінні курси іноземних валют щодо української гривні, оголошені Національним банком України, за певні дати та час були такими: EUR/UAH

Станом на 31.12.201: 26,4220

Середня за рік, що закінчився 31.12.2019 : 28,95184691

Станом на 31.12.2018: 31,714138

Середня за рік, що закінчився 31.12.2018: 32,13407619

USD/UAH

Станом на 31.12.2019: 23,6862

Середня за рік, що закінчився 31.12.2019: 25,84558932

Станом на 31.12.2018: 27,688264

Середня за рік, що закінчився 31.12.2018: 27,20162008

Принципи безперервності діяльності

Основа безперервності діяльності підходить для підготовки цієї фінансової звітності за відсутності значних невизначеностей, які є поза контролем компанії і які може викликати сумніви щодо безперервності діяльності Компанії.

Станом на 31.12.2019 р. Компанія має зобов'язання за кредитною лінією на суму 28 532 тис. Грн.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності, та нові стандарти «Концептуальна основа фінансової звітності»

Основні вимоги:

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою «інші форми і розкриття», визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття «звітуюче підприємство», під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз «економічний ресурс» замість терміну «ресурс» підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення активів і зобов'язань не відносяться до «очікуваних» надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість

(справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

Ефективна дата: 01.01.2020.

Дострокове застосування: Дозволяється.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.: Не застосований.

Вплив поправок: Не суттєвий.

МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Основні вимоги:

Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу.

Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив.

Визначення терміну «віддача» звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи.

Організація може застосувати «тест на концентрацію». Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

Ефективна дата: 01.01.2020.

Дострокове застосування: Перспективно.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.: Не застосований.

Вплив поправок: Не суттєвий.

МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки»

Основні вимоги:

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо обґрунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

Ефективна дата: 01.01.2020.

Дострокове застосування: Дозволяється.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.: Не застосований.

Вплив поправок: Не суттєвий.

МСБО 10 «Події після звітного періоду»,

МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»,

МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»,

Керівництво із застосування МСФЗ 2 «Виплати на основі акцій»,

Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування»,

Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти»

Основні вимоги:

У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів».

Ефективна дата: 01.01.2020.

Дострокове застосування: Дозволяється.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.: Не застосований.

Вплив поправок: Не суттєвий.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»,

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»,

МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки:

-змінили вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

-обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

-не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

-вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

Ефективна дата: 01.01.2020.

Дострокове застосування: Дозволяється.

Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.: Не застосований.

Вплив поправок: Не суттєвий.

Критичні облікові оцінки та судження

Компанія має деякі оцінки та судження. Ці оцінки та судження постійно оцінюються та ґрунтуються на історичному досвіді з урахуванням поточних ринкових умов та інших факторів, включаючи очікування майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за даних обставин.

Судження, які мають найбільший вплив на суми, визнані у звіті про фінансовий стан та оцінки, які можуть спричинити значне коригування балансової вартості активів та зобов'язань у наступному фінансовому році включають:

Строк корисного використання основних засобів

Амортизація основних засобів нараховується протягом строку їх корисного використання. Оцінка строку корисного використання основних засобів залежить від судження керівництва на основі досвіду роботи з подібними активами. При визначенні строку корисного використання активів керівництво враховує умови цільового використання активу, його застарілість, фізичний знос і умови праці активів. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Запаси

Підприємство перевіряє чисту вартість реалізації та попит на її запаси щоквартально, щоб переконатися, що обліковані запаси оцінюються за собівартістю або чистою вартістю реалізації. Факторами, які можуть вплинути на очікуваний попит та ціну продажу, є обчислення часу та успішності майбутніх технологічних інновацій, дій конкурентів, цін постачальників та економічних тенденцій.

Судові спори

Відповідно до МСФЗ, Компанія визнає резерв тільки тоді, коли існує поточна відповідальність (юридична або випливає з практики), пов'язана з попередньою подією, можливістю передачі економічних вигід і достовірну оцінку витрат на передачу. У разі невиконання цих вимог інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до попередніх фінансових звітів. Реалізація будь-яких умовних зобов'язань, які не були визнані або розкриті у фінансовій звітності на поточний момент, можуть суттєво вплинути на фінансовий стан Компанії.

Застосування цих принципів щодо судового розгляду вимагає оцінки керівництвом різних актуальних і юридичних питань, які не піддаються контролю. Компанія переглядає невирішені судові процеси після подій судової справи за кожну звітну дату для оцінки необхідності надання резервів у попередніх фінансових звітах. Серед факторів, що розглядаються при прийнятті рішення про нарахування резерву, є такі:

-сутність судового розгляду; вимоги або оцінки;

-судовий процес та потенційний рівень збитків у юрисдикції судового процесу, вимоги або оцінки (включаючи судовий процес після дати складання фінансової звітності, але до їх затвердження);

-думки юридичних радників;

-досвід, набутий у зв'язку з подібними випадками;

-будь-яке рішення керівництва Компанії щодо його реагування на судову справу, вимогу або оцінку.

Усі припущення розглядаються на кожну звітну дату. Для визначення відповідної облікової ставки керівництво враховує поточні процентні ставки за державними облігаціями.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, представлена нижче, була використана у всіх періодах, відображених у цій фінансовій звітності.

Основні засоби та капітальні інвестиції

Основні засоби оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Компанія капіталізує витрати на позики що безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів як частина вартості цього активу. Інші витрати на позики визнаються як витрати, коли вони понесені.

До капітальних інвестицій належать витрати на будівництво та реконструкцію основних засобів. Капітальні інвестиції на звітну дату відображаються за справедливою вартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від знецінення. Капітальні інвестиції не амортизуються, доки актив не буде готовий до використання.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом наступного розрахункового строку корисного використання відповідних активів.

Корисний термін (роки)

Земля

Будинки та споруди: 15-50

Обладнання: 5-20

Транспортні засоби: 5-15

Інші основні засоби: 1-15

При проведенні основної перевірки вартість ремонту визнається у балансовій вартості основних засобів як заміна, якщо виконуються критерії визнання:

-ймовірно, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, будуть надходити у Компанію;

-вартість об'єкта можна достовірно виміряти.

Основні засоби припиняють визнаватися, коли їх позбуваються або якщо економічної вигоди від їх подальшого використання не очікується. Прибуток від позбавлення від цього активу (розраховується як різниця між чистою виручкою від позбавлення активу і балансовою вартістю активу) включається до звіту про сукупний дохід у тому періоді, в якому актив більше не визнавався. Амортизовані витрати, строки корисного використання та методи амортизації переглядаються наприкінці кожного фінансового року та, за необхідності, коригуються.

Якщо Компанія купує об'єкт основних засобів на умовах відстрочки платежу за строк довший, ніж звичайний строк кредиту, то первісна вартість дорівнює вартості покупки встановленої для продажу без відстрочки. Різниця між грошовим еквівалентом ціни і загальними виплатами визнається як відсотки за період кредиту, якщо такі відсотки не капіталізують згідно з МСБО 23 «Витрати на позики».

Собівартість активу, створеного власними силами Компанії, визначається з використанням тих самих принципів, як і для придбаного активу. Якщо Компанія виробляє подібні активи для продажу в звичайному ході бізнесу, собівартість активу звичайно така сама, як і собівартість будівництва активу для продажу. При визначенні таких витрат будь-яких внутрішніх прибутків не враховують. Так само, собівартість понаднормативних сум відходів матеріалів, оплати праці чи інших ресурсів, витрачених при будівництві активу власними силами, не включається до собівартості активу. МСБО 23 «Витрати на позики» встановлює критерії для визнання відсотків як компонента балансової вартості об'єкта основних засобів, збудованого власними силами.

При переході на МСФЗ Компанія зробила переоцінку основних засобів незалежним експертом

для визначення їх справедливої первісної вартості на дату переходу.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи в основному являють собою придбане Компанією програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі реалізації товарів або адміністрування процесів на Підприємстві. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правостановлюючих документів на такі активи. Компанія постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об'єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік.

Фінансові інструменти

Основні поняття

Компанія визнає фінансовий інструмент (актив або зобов'язання) у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли Компанія стає стороною договірних положень щодо такого інструменту.

Компанія класифікує фінансові активи виходячи із бізнес-моделі управління фінансовими активами та устанавлених договорами характеристик грошових потоків за фінансовим активом. Фінансові активи класифікуються відповідно як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія здійснює класифікацію всіх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, за винятком: фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; фінансових зобов'язань, що виникають у разі невідповідності передавання фінансового активу критеріям для припинення визнання або в разі застосування підходу подальшої участі; договорів фінансової гарантії; зобов'язань із надання позики за ставкою відсотка, нижчою від ринкової; умовної компенсації, визнаної набувачем при об'єднанні бізнесу.

Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Компанії зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Амортизована собівартість являє собою суму, за якою фінансовий актив чи фінансове зобов'язання оцінюється під час первісного визнання з вирахуванням погашення основної суми, і з додаванням або вирахуванням накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю при погашенні (відкоригованої, у випадку фінансових активів, із урахуванням резерву під збитки), визначена за методом ефективного відсотка.

Метод ефективного відсотка являє собою метод, що використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового інструменту та для розподілу і визнання процентного доходу чи процентних витрат у прибутку або збитку за відповідний період.

Фінансові активи

Первісне визнання та оцінка

Основні фінансові активи Компанії являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Компанії передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

За винятком торговельної дебіторської заборгованості Компанії під час первісного визнання оцінює фінансовий актив за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового активу, що не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового активу. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первинному визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при первинному визнанні визнається лише в тому випадку, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігається на відкритому ринку.

При первісному визнанні торговельної заборгованості Компанія оцінює такий фінансовий актив за

ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування. Після первісного визнання щодо фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, визначається оціночний резерв під очікувані кредитні збитки, який відображується у складі витрат.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, інші фінансові активи.

А) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції, первісний термін по яких не перевищує трьох місяців.

Б) Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Звичайна торгівельна заборгованість Компанії являє собою поточну дебіторську заборгованість, по якій Компанія очікує отримання грошових коштів у визначену дату.

Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визначених (призначених судовими інстанціями) штрафах, пенях, розрахунках із відшкодування витрат, отримання державних грантів та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Компанією товари, роботи та послуги.

Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість відображуються за вирахуванням резерву під очікувані кредитні ризики. Станом на дату складання фінансової звітності Компанія оцінює очікувані кредитні ризики у розрізі контрагентів. Кредитні збитки являють собою різницю між усіма договірними грошовими потоками, що належить Компанії згідно з договором, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує одержати (тобто всі недотримані суми грошових коштів), дисконтовану за первісною ефективною ставкою відсотка.

У разі значного зростання кредитних ризиків нарахування резерву під очікувані кредитні збитки здійснюється у розмірі відповідної заборгованості. Нарахування резерву під очікувані кредитні збитки визнається у складі прибутків та збитків відповідного періоду. Якщо дебіторська заборгованість є такою, що не може бути повернута, вона підлягає списанню за рахунок відповідного резерву. Відшкодування дебіторської заборгованості, по якій сформовано резерв під очікувані кредитні ризики, визнається у складі прибутків відповідного періоду у розмірі перевищення відшкодування над чистою вартістю такої заборгованості.

В) Інші фінансові активи

Інші фінансові активи являють собою фінансові активи, що не підпадають під визначення грошових коштів та їх еквівалентів, торгівельної та іншої дебіторської заборгованості.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу припиняється, якщо термін дії права на отримання грошових потоків від активу минув або відбулось погашення активу та у разі списання активу. При припиненні визнання фінансового активу в цілому різниця між балансовою вартістю (визначеною на дату припинення визнання) та одержаною компенсацією (включаючи всі одержані нові активи мінус усі прийняті зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Компанія під час первісного визнання оцінює фінансове зобов'язання за його справедливою вартістю плюс або мінус (у випадку фінансового зобов'язання, що не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на придбання або випуск фінансового зобов'язання. При цьому, найкращою оцінкою справедливої вартості під час первинного визнання є ціна операції. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання як позикові кошти та кредиторську заборгованість. Бізнес-модель діяльності Компанії передбачає існування фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності;

анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати.

Аванси видані та отримані

Аванси видані обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням можливого резерву. Аванси відносяться до необоротних активів, якщо надходження товарів чи послуг, за які такі аванси видані, планується отримати у термін, що перевищує дванадцять місяців або якщо аванс стосується придбання активу, який при первинному визнанні буде включений до необоротних активів.

Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Компанія отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг. Якщо існує свідчення того, що активи чи послуги, за які було видано аванси, не будуть отримані, балансова вартість таких авансів виданих зменшується належним чином шляхом нарахування резерву під кредитні ризики.

Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Компанії втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків.

Кредити та позики

Всі кредити та позики спочатку визнаються за справедливою вартістю отриманих грошових коштів, за вирахуванням будь-яких витрат на отримання кредиту. Після первісного визнання процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, базується на аналізі змісту угоди. Договір в цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування.

Підприємство як орендар

На дату початку оренди підприємство-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, яка має включати таке:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі та переміщенні базового активу після закінчення договору.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення терміну оренди практично всіх ризиків і вигод від володіння матеріальним необоротним активом, включаючи можливість придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Підприємство враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби». В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном відповідно до МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Запаси

Запаси відображаються за нижчою з двох - собівартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів вибуття призначається методом FIFO. Чиста вартість реалізації - це розрахункова ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням передбачуваних витрат на завершення та передбачувані витрати, необхідні для здійснення продажу.

Пенсійні зобов'язання

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України, фондів соціального страхування для всіх своїх працівників. Ці відрахування враховуються у тому періоді, в якому вони були

нараховані.

Витрати на позики

Компанія капіталізує витрати за позиками, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів, які можуть входити вартості цього активу. Інші витрати на позики відносяться до витрат по мірі їх виникнення.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансових звітах, якщо не існує ймовірності, що для погашення зобов'язання буде необхідним відтік економічних ресурсів, які включають економічні вигоди, і це може бути оцінено. Вони розкриваються, якщо можливість відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є високо ймовірні. Станом на 31 грудня 2019 р. Компанія не мала таких зобов'язань.

Резерви

Резерви визнаються тоді, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує значна ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання та відтоку ресурсів а також якщо може бути проведена достовірна оцінка суми зобов'язання. Якщо Компанія очікує відшкодування деяких або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, таке відшкодування визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли вірогідність його отримання висока. Витрати, пов'язані з будь-яким резервом, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період без будь-якого відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, резерви дисконтуються з використанням поточної ставки до оподаткування, що відображає, де це доречно, ризики, характерні для зобов'язання. Якщо використовується дисконтування, збільшення резерву протягом часу визнається як фінансові витрати.

Резерв переоцінки

Резерв переоцінки - це перевищення справедливої вартості основних засобів Компанії та капітальних інвестицій над їх історично меншими відстроченими податковими зобов'язаннями.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів

Дохід визнається тоді, коли економічні вигоди Компанії оцінюються, як ймовірні, і дохід може бути достовірно визначений, незалежно від моменту платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю отриманого відшкодування з урахуванням умов договору, без урахування податків або зборів. Для визнання доходів мають бути дотримані наступні критерії.

Основний дохід

Дохід від реалізації товарів загально визнається під час поставки товарів, коли значні ризики та вигоди від власності на товар переходять до покупця. Дохід базується на договірних цінах.

Надання послуг

Дохід від надання послуг визнається в періоді, в якому послуги були надані та прийняті замовником шляхом підписання акту прийняття робіт за умови, що існує достатня впевненість, що відповідна дебіторська заборгованість буде погашена.

Визначення витрат

Вартість продукції (товарів і послуг) визнається одночасно з визнанням доходу.

Витрати обліковуються як понесені і включаються до звіту про сукупні доходи за період, до якого вони відносяться.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, яка, як очікується, буде повернена або сплачена податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку суми, є такими, що чинні чи введені в дію на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату - між оподатковуваною базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, за винятком, якщо відстрочене податкове зобов'язання виникає внаслідок первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в операції, яка не є комбінацією бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, перенесенню невикористаних податкових кредитів та невикористаних податкових збитків у тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, на який будуть нараховані тимчасові різниці, та перенесення невикористаних податкових кредитів та невикористаних податкових збитків можуть бути використані за винятком:

-де відстрочений податковий актив, що відноситься до тимчасової різниці, що підлягає відрахуванню, виникає внаслідок первісного визнання активу або зобов'язання в операції, яка не є комбінацією бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток, або втрати; і

-відносно тимчасових різниць, що підлягають відрахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні підприємства, асоційовані компанії та частки в спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій існує ймовірність зміни тимчасових різниць у найближчому майбутньому, і оподатковуваний прибуток в яких можуть бути використані тимчасові відмінності.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату звіту про фінансовий стан і зменшується в тій мірі, в якій більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку для використання всіх або частини відстрочених податкових активів. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожному попередньому звіті про фінансовий стан і визнаються в тій мірі, в якій стало ймовірним, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить реалізувати відстрочений податковий актив. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися до року, коли реалізований актив або погашене зобов'язання, виходячи з точних курсів та податкового законодавства, які були введені в дію або (по суті) на попередньому звіті про фінансовий стан. Податок на прибуток, що відноситься до статей, що відображаються безпосередньо в капіталі (у цьому випадку він визнається в капіталі) або в іншому сукупному доході (визнається в іншому сукупному доході). Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання компенсуються, якщо існує юридично чинне право на зняття поточних податкових активів з поточних податкових зобов'язань і вони стосуються податку на прибуток, що стягується одним і тим же органом оподаткування.

Керівництво Компанії вважає, що відстрочені податкові зобов'язання щодо основних засобів та основних інвестицій слід визнати у цій фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи, що виникають внаслідок накопичених збитків, будуть відображатися у складі звітного активу, якщо виникає оподатковуваний прибуток.

Події після дати звітності

Події після дати звітності, які надають додаткову інформацію про стан Компанії на звітну дату (коригуючи події), відображені у фінансовій звітності. Події після дати звітності, які не коригують події, розкриваються у примітках, коли вони є суттєвими.

4. ДОХІД

Структура доходів комерційної діяльності Компанії:

4.1. Дохід від продажу станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Дохід від реалізації товарів: /1 426 598//1 344 057

Дохід від реалізації робіт та послуг: /8 995//6 678

Вирахування з доходу: /(414)//(6 435)

Усього: /1 435 179//1 344 300

4.2. Інші операційні доходи станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Дохід від реалізації іноземної валюти: /43 909//107 662

Дохід від реалізації інших оборотних активів: /216//174

Дохід від операційної курсової різниці: /32 036//34 802

Дохід від списання кредиторської заборгованості: /0//8

Інші доходи від операційної діяльності: /241//273

Усього: /76 402 // 142 919

4.3. Інші фінансові доходи станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Дивіденди одержані: /3 344//1 667

Відсотки одержані: /1 561//105

Усього: /4 905//1 772

4.4. Інші доходи станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Відшкодування збитків від надзвичайних подій: /4//160

Дохід від реалізації фінансових інвестицій: /0//142

Усього: /4//302

5. ВИТРАТИ

Структура витрат комерційної діяльності Компанії:

5.1. Собівартість станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Собівартість реалізованих товарів: /(1 224 732)//(1 148 467)

Усього: /(1 224 732)//(1 148 467)

5.2. Адміністративні витрати станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Оплата праці: /(13 560)//(14 541)

Амортизація основних засобів: /(4 651)//(3 897)

Податки та обов'язкові платежі: /(3 301)//(3 139)

Інформаційні та консультаційні послуги: /(2 812)//(2 209)

Послуги банків: /(2 642)//(3 469)

Витрати на відрядження: /(1 693)//(2 196)

Юридичні послуги: /(1 341)//(2 592)

Інші адміністративні витрати: /(4 545)//(4 685)

Усього: /(34 545)//(36 728)

5.3. Витрати на збут станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Оплата праці працівників збуту: /(25 213)//(17 119)

Транспортні витрати: /(14 202)//(11 475)

Податки та обов'язкові платежі: /(5 479)//(3 717)

Витрати на відрядження: /(1 531)//(1 468)

Утримання транспорту та приміщень: /(838)//(771)

Інші витрати на збут: /(13 300)//(7 915)

Усього: /(60 563)//(42 465)

5.4. Інші операційні витрати станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Собівартість реалізованої іноземної валюти: /(43 944)//(107 786)

Операційна курсова різниця: /(30 953)//(34 365)

Сумнівні та безнадійні борги: /(3 004)//0

Інші: /(761)//(3 324)

Усього: /(78 662)//(145 476)

5.5. Фінансові витрати станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Відсотки за кредит: / (1 568)//(865)

Інші фінансові витрати: /(172)//0

Усього: /(1 740)//(865)

6. ПОДАТКИ

Поточні податкові зобов'язання включають:

6.1. Вирівнювання відрахувань з податку на прибуток станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Дохід (збиток) за рік до оподаткування: /116 241//115 148

Податок на прибуток у розмірі 18%: /(20 924)//(20 726)

Податкові активи, які не відображаються у фінансовій звітності: /423//21

Зміни у податку на прибуток з відкладених податків: /3 723//0

Витрати на податок на прибуток: /(24 728)//(20 704)

Поточні податкові зобов'язання були спричинені економічною діяльністю Компанії.

Податок на прибуток розраховується та сплачується відповідно до податкового законодавства країни, в якій працює компанія. В Україні встановлена ставка податку на прибуток у 2018 році склала 18%, у 2019 році – 18%.

Податок на додану вартість розраховувався та сплачувався відповідно до податкового законодавства. Оскільки компанія здійснює операції з постачання та придбання лікарських засобів, медичних виробів, медичного обладнання, то відповідно використовує ставки податку 20% та 7%.

7. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки розраховуються за всіма тимчасовими різницями податку на прибуток з використанням податкової ставки 18%.

7.1. Відстрочені податкові активи та зобов'язання станом на 31.12.2019/ 31.12.2018

Сальдо відстрочених податкових активів та зобов'язань на початок: /55//(2 818)

Основні засоби (резерв переоцінки): /706//(4 928)

Резерв сумнівної заборгованості: /(4 915)//4 983

Сальдо відстрочених податкових активів та зобов'язань на кінець (згорнуте):/4 154//55

Станом на 31.12.2019 р. було нараховано відстрочене податкове зобов'язання на суму 4 154 тис. грн.

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням амортизації та накопичених збитків від знецінення. Для розрахунку амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод.

Протягом звітного періоду не відбулося змін у оцінці строку корисного використання, ліквідаційної вартості та змін методів амортизації основних засобів Компанії.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року об'єкти основних засобів Компанії в заставі не перебувають.

Компанія використовувала послуги незалежного оцінювача для визначення справедливої вартості основних засобів Компанії. Справедлива вартість визначається на основі цін, що існують на ринку. Оцінка, здійснена оцінювачем, базується на цінах на активному ринку, скоригованих з урахуванням відмінностей у характері, розташуванні або стані конкретного активу основних засобів. Дата переоцінки для цілей визначення доцільної собівартості при переході на МСФЗ - 01.01.2018 р.

8.1. Рух основних засобів за групами

/Будівлі та споруди/Машини та обладнання/Транспортні засоби/Інструменти, прилад, інвентар та інші/Незавершені капітальні інвестиції/Усього

Первісна та переоцінена вартість

Баланс станом на 01.01.2018: /46 357/101/4 999/4 657/-/56 114

Надходження: /-/840/1 584/996/9 076/12 496

Переведення: /-/-/-/-/-
Вибуття: /-/-/(152)/(93)/-(245)

Баланс станом на 31.12.2018: /46 357/941/6 432/5 560/9 076/68 365
Надходження : /1 675/0/126/1 918/5 113/8 832
Переведення : /7 648/0/1 427/0/(9 076)/0
Вибуття: /0/0/(476)/(1 104)/(1 580)

Баланс станом на 31.12.2019: /55 680/941/ 7 509/6 374/5 113/75 617
Накопичена амортизація та знецінення:

Баланс станом на 01.01.2018: /(109)/(101)/(209)/(2 342)/-(2 761)
Амортизація за рік: /(1 104)/(140)/(585)/(609)/-(2 437)
Вибуття: /0/0/152/93/-/245

Баланс станом на 31.12.2018: /(1 213)/(241)/(642)/(2 858)/-(4 954)
Амортизація за рік: /(1 259)/(168)/(953)/(1 645)/-(4 025)
Вибуття: /0/0/476/1 097/-/1 573

Баланс станом на 31.12.2019: /(2 741)/(409)/(1 119)/(3 406)/-(7 406)
Чиста балансова вартість:

Баланс станом на 01.01.2018: /46 248/0/4 790/2 314/0/53 353

Баланс станом на 31.12.2018: /45 145/700/5 790/2 702/9 076/63 412

Баланс станом на 31.12.2019: /53 209/532/6 391/2 969/5 113/68 212

9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ станом на: /31.12.2019/31.12.2018/01.01.2018

Первісна вартість на початок року: /5 354/2 704/2 704
Надходження: /2 950/2 650/-
Вибуття: /(877)/-/-
Інші зміни: /-/-/-
Первісна вартість на кінець року: /7 427/5 354/2 704
Накопичена амортизація на початок року:/(1 400)/(599)/(599)
Амортизація за рік: /(978)/(1 033)/-
Вибуття: /803/232/-
Інші зміни: /-/-/-
Накопичена амортизація на кінець року: /(1 575)/(1 400)/(599)
Чиста балансова вартість на початок року: /3 954/2 105/-
Чиста балансова вартість на кінець року: /5 852/3 954/2 105

На дату переходу на МСФЗ було здійснено рекласифікацію нематеріальних активів, які обліковувались у складі основних засобів (рахунок 106) шляхом перенесення їх в статтю нематеріальних активів (рахунок 127). Нематеріальні активи представлені програмними продуктами (програмне забезпечення) та ліцензіями.

10. ЗАПАСИ

10.1.Запаси станом на: /31.12.2019/31.12.2018/01.01.2018
Товари: /88 887//51 457//97 258
Виробничі запаси: /759//573//196
Інші запаси: /949//538//0
Усього: /90 595//52 568//97 454

Запаси визнаються за собівартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Станом на кінець періоду Компанія визначає чисту вартість реалізації запасів і у визнає витрати на знецінення, у випадку, якщо балансова вартість перевищує чисту вартість реалізації.

11. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

11.1. Торгова дебіторська заборгованість станом на : 31.12.2019р/31.12.2018р/01.01.2018р

Дебіторська заборгованість за медичну продукцію: /165 828//154 844//190 332

Дебіторська заборгованість за АФІ та інбалк.: /179 661//164 997//167 354

Дебіторська заборгованість за допоміжні речовини та друковану продукцію: /92 216//105 212//90 976

Дебіторська заборгованість за обладнання: /11 580//25 111//6 418

Дебіторська заборгованість за послуги: /1 858//1 410//2 001

Дебіторська заборгованість за стандарти: /1 317//2 625//880

Дебіторська заборгованість за ветеринарну продукцію: /0//1 676//0

Інша дебіторська заборгованість: /354//115//88

Резерв під кредитні збитки: /(4 381)//(27 686)//(12 648)

Усього: /448 433//428 304//445 401

Нижче наведено інформацію про вплив кредитного ризику на торгову дебіторську заборгованість за допомогою матриці резервування:

1 січня 2018 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:

/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього

/тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /0,30%/0,24%/63,69%/0,00%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. дочірніх компаній: /142 150/139 243/60 955/106 657/9 043/458 049

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /50 749/88 701/55 914/92 217/0/290 582

Валова балансова вартість для резервування: /91 401/50 541/5 041/11 440/9 043/167 467

Резерв під кредитні збитки: /-272/-123/-3 211/0/-9 043/-12 648

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: /141 879/139 120/57 745/106 657/0/445 401

31 грудня 2018 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:

/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього

/тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /2,34%/2,70%/38,89%/46,78%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. дочірніх компаній: /101 256/140 324/88 953/102 789/22 668/455 990

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /31 966/85 819/78 543/102 788/2 124/301 239

Валова балансова вартість для резервування: /69 291/54 505/10 409/2/20 544/154 751

Резерв під кредитні збитки: /-1 624/-1 469/-4 048/-1/-20 544/-27 686

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: /99 632/139 855/84 905/101 389/2 124/428 304

31 грудня 2019 року/Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за строками:

/0-30 днів/30-90 днів/90-180 днів/180-360 днів/> 360/Всього

/тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн./тис. грн.

Очікуваний коефіцієнт знецінення: /1,39%/1,73%/14,28%/34,10%/100,00%/

Валова балансова вартість до знецінення, в т.ч. дочірніх компаній: /131 802/140 527/105 375/75 093/17/452 814

Дебіторська заборгованість дочірніх компаній: /40 378/74 221/103 443/70 184/0/228 226

Валова балансова вартість для резервування: /91 424/66 306/1 931/4 909/17/164 588

Резерв під кредитні збитки: /-1 269/-1 145/-276/-1 674/-17/-4 381

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: /130 533/139 382/105 099/73 419/0/448 433

Станом на 31.12.2019 р. не прострочена дебіторська заборгованість склала 448 433 тис. грн. Також, не нараховувався резерв на заборгованість дочірніх компаній.

12. ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

12.1. Інша дебіторська заборгованість: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Видані аванси: /9 041//12 801//7 684

Інша поточна дебіторська заборгованість: /10 292//13 187//3 290

Усього: /19 333// 25 988//10 974

Дебіторська заборгованість представлена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вони є короткостроковими зобов'язаннями, а їх справедлива вартість не має суттєвого впливу від впливу втрати вартості грошей у часі. Після первісної оцінки дебіторської заборгованості, що обліковується за справедливою вартістю за методом ефективної процентної ставки, відраховується резерв на зменшення корисності.

13. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Довгострокові інвестиції в дочірні та асоційовані компанії представлені наступним чином:

Назва дочірньої (асоційованої) компанії: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

ТОВ «ЛЕКХІМ-ОБУХІВ»: //55 000//15 479//-

ПрАТ «Лекхім-Харків»: //4 932//4 872//4 872

Lekhim-Astarta, Узбекистан: //7 522//--

ПрАТ «Технолог»: //1 920//1 916//1 894

УАВ Lekhim-Vilnius, Литва: //67//67//67

Усього: //69 441//22 334//6 833

В зв'язку з відсутністю активного ринку, інвестиції оцінюються за собівартістю і представлені внесками до статутного капіталу дочірньої (асоційованої) компанії.

У 2018 році Компанія списала фінансові інвестиції у наступні компанії: ГМС ФАРМА та Київ Туранхім. Інвестиції у дані компанії припинили визнання у зв'язку із відсутністю господарської діяльності з 2016 року та розпочатим процесом припинення діяльності. Відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Компанія припинила визнання фінансового активу по ГМС ФАРМА на суму 207 тис. грн. та Київ Туранхім на суму 6 тис. грн. так як не очікує отримати від фінансової інвестиції грошові потоки.

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

14.1. Грошові кошти та їх еквіваленти станом на :/31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Грошові кошти на банківських рахунках в гривні: /4 045//17 273//14 173

Грошові кошти на банківських рахунках в валюті: /47 846//34 152//24 903

Грошові кошти в касі: /39//37//29

Грошові кошти в дорозі: /587//877//388

Усього: /52 517//52 339//39 493

Грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в наступних валютах:

/31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Долари США: /46 111 //30 893 //23 217

Українські гривні: /4 672 //18 187 //14 589

Євро: /1 734 //2 069 //841

Рублі: /0 //1 190 //845

Усього: /52 517 //52 339//39 493

Станом на 31.12.2019 року на гроші були розміщені у наступних банках розміщених по рейтингу від 5 до 1, відповідно до <https://minfin.com.ua/ua/banks/rating/?date=2019-10-01>

Рейтинг стійкості банків станом на /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

/Грошові кошти на банківських рахунках в гривні/Грошові кошти на банківських рахунках в валюті/Грошові кошти в дорозі/Грошові кошти на банківських рахунках в гривні/Грошові кошти на банківських рахунках в валюті/Грошові кошти в дорозі/Грошові кошти на банківських рахунках в гривні/Грошові кошти на банківських рахунках в валюті/Грошові кошти в дорозі

від 4 до 5: /851/29 618/-/3 094/21 736/-/3 821/12 639/-

від 3 до 4: /3 194/18 228/587/14 132/12 416/466/10 305/12 264/388

від 2 до 3: /-/-/-/-/-/-/-/-

від 1 до 2: /-/-/-/-/-/-/-/-

рейтинг відсутній: /-/-/47/-/-/-/-

Усього: /4 045/47 846/587/17 273/34 153/466/14 126/24 903/388

Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року немає грошових коштів та обмежень на використання грошових коштів або еквівалентів для використання Компанією в якості забезпечення банківської кредитної лінії.

Статутний капітал (Акціонерний капітал) підприємства станом на 31.12.2019 р. 31.12.2018р. Та 01.01.2018р. не змінювався та становить 21 400 000 гривень, який поділений на 107 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 200,00 грн. Частка простих акцій у статутному капіталі складає 100%. Акції були сплачені в термін і способом передбаченим установчими документами. Випуск акцій був здійснений з додержанням правил та вимог Закону України «Про цінні папери та фондову біржу». Формування статутного капіталу було виконано з дотриманням вимог Закону України «Про господарські товариства».

За даними первинних облікових реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2019 р. внески здійснено у повному обсязі. Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на балансових рахунках 4 класу Плану рахунків, аналітичний облік відповідає синтетичному. Аудитор підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу, його структури та призначення.

В Статутному капіталі частка держави відсутня.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - резидент Печаяв Валерій Костянтинович. Акція проста бездокументарна іменна 200.00 41461 (38.7486%).

16. ДИВІДЕНДИ

За результатами звітного періоду було оголошено і виплачено дивіденди учасникам станом на : /31.12.2019//31.12.2018

Розрахунки за дивідендами: /10 200//10 200

Усього: /10 200//10 200

17. КРЕДИТИ

17.1.Кредити та позики: /Валюта/% ставки станм на : /31.12.2019/31.12.2018/01.01.2018

Короткострокові кредити та позики/USD: /4,5%/28 532/14 927/27 641

Усього: 28 532/14 927/27 641

Компанія відкрила кредитну лінію від комерційного банку, з метою поповнення оборотного капіталу.

Кредитний Договір № 358 CL від 04.08.2017 року укладено між ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» та Компанією, а також двома дочірніми компаніями: ПрАТ «Лекхім-Харків» та ПрАТ «Технолог». Строк дії траншу 365 днів.

Процентні ставки за кредитами у звітних періодах не перевищували 4,5% річних у валюті під час їх погашення.

Протягом цього періоду Компанія успішно виконувала умови договору та сплачувала обов'язкові платежі до банку.

Основні засоби Компанії в заставі банку не перебувають.

18. ОРЕНДА

Для ведення своєї діяльності Підприємство орендує складське приміщення у дочірньої компанії ПрАТ «Технолог».

Компанія визнає актив на право користування та зобов'язання з оренди у своїй фінансовій звітності.

18.1.Розкриття активу на право користування:/Актив на право користування орендою//Знос за період//Усього

01.01.2018: /1092/-//1 092

31.12.2018: /1092//(490)//602

31.12.2019: /602//(452)//150

18.2.Розкриття фінансового зобов'язання по оренді:/31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Фінансове зобов'язання:

довгострокова частина: /0 //230//725

Фінансове зобов'язання:

короткострокова частина: /230//495//367

Усього фінансове зобов'язання по оренді у балансі: /230 //725//1 092

Компанія, також, надає в операційну оренду два власних приміщення. Оскільки вплив на фінансову звітність не суттєвий, рекласифікація об'єктів не проводилась, приміщення відображені в складі основних засобів.

19. ТОРГОВА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

19.1.Кредиторська заборгованість станом на: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Кредиторська заборгованість за субстанції: /48 755//115 953//148 026

Кредиторська заборгованість за медичну продукцію: /160 849//82 422//82 697

Кредиторська заборгованість за обладнання: /7 370//6 587//1 006

Кредиторська заборгованість за ампули: /1 797//1 783//2 750

Інша кредиторська заборгованість: /2 939//2 421//2 634

Усього: /221 710 //209 166 //237 113

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю деномінована в наступних валютах станом на : /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Українська гривня: /178 094 //93 343 //89 305

Євро: /3 004 //11 275 //5 995

Долари США: /40 612 //104 548 //141 813

Усього: /221 710//209 166//237 112

20. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до МСБО 24 «Розкриття пов'язаних сторін», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або істотно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами наведені в таблиці:

20.1.Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами станом на

:/31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

ПрАТ «Лекхім Харків»: /205 508//180 003//195 327

ПрАТ «Технолог»: /81 064//120 608//72 335

Lekhim-Astarta, Узбекистан: /1 772//--/--

ЛЕКНІМ-Vilnius: /1 654//629//22 920

Усього: /289 998//301 240//290 582

20.2.Кредиторська заборгованість з пов'язаними особами: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

ЛЕКНІМ-Vilnius: /5 644//--//332

Усього: /5 644//--//332

20.3.Виплати ключовому управлінському персоналу станом на: /Рік, що закінчився 31.12.2019/
/Рік, що закінчився 31.12.2018

Заробітна плата для ключового управлінського персоналу: /7 920//7 078

Соціальні витрати, пов'язані з ключовим управлінським персоналом: /1 219//1 046

Усього: /9 139//8 124

Ключовий управлінський персонал представлений акціонерами та керівниками (8 працівників). У 2019 році загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу включала адміністративні витрати у сумі 9 139 тис. грн., у 2018 – 8 124 тис. грн.). Компенсація ключовому управлінському персоналу включає виплати зарплати та премій.

21.УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію впливають державний екологічний ризик, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик (включаючи ризик процентних ставок та валютного ризику) через існування фінансових інструментів. Інформація про вплив цих ризиків на Компанію, цілі Компанії, її політику та процедури вимірювання ризику та управління ризиками розкривається в цих примітках.

Компанія не має формалізованої системи управління ризиками. Однак, Керівництво Компанії контролює фінансові та ринкові ризики та вживає відповідних заходів, якщо вони є необхідними.

А)Ризик податкової системи України

Податковий кодекс України є основним документом в Україні, який регулює різні податки, встановлені загальними та місцевими органами влади. Існують: податок на додану вартість, податок на прибуток, приватний дохід, і т.д. Українське податкове законодавство часто має неясні або сумнівні норми. Крім того, часто робиться багато змін. Це може призвести до покращення або погіршення стану навколишнього середовища.

Урядові міністерства та державні установи, включаючи податкові органи, можуть мати різне розуміння законів, що створюють невизначеність і конфлікти. Податкові декларації та податкові компенсації розглядаються багатьма органами влади, яким дозволено карати, накладати штрафи та нараховувати проценти. Такі специфічні проблеми викликають більш високий ризик, якщо порівнювати з країнами з розвинутою податковою системою. Загалом, податкові органи України можуть перевіряти податкові зобов'язання платників податків лише протягом 3 років після розміщення відповідної податкової компенсації. Проте такий термін може бути прийнятий до уваги або може бути продовжений за певних обставин.

Б)Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових збитків Компанії у разі невиконання контрагентом зобов'язань відповідно до контракту. У звітному фінансовому періоді активи Компанії, які підлягають такому ризику, представлені торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за винятком дебіторської заборгованості, яка не є фінансовими активами за своєю природою).

В)Чутливість до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – максимальне значення, яке підлягає кредитному ризику. Максимальне значення кредитної вартості за рік, який закінчився

31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, розкрито в наступній таблиці:

21.1.Активи у Звіті про фінансовий стан станом на : /31.12.2019/31.12.2018/01.01.2018

Дебіторська заборгованість, нетто: /448 433/428 304/445 401

Інші дебіторські заборгованості: /19 333/25 988/16 565

Грошові кошти та їх еквіваленти: /52 517/52 339/39 493

Усього: /520 283/506 631/501 459

Кредитний ризик Компанії в основному стосується дебіторської заборгованості. Вплив Компанії на кредитний ризик в основному залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на основі окремих випадків.

Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином відображається уцінками, що безпосередньо знижує балансову вартість дебіторської заборгованості.

Г)Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компанією фінансових зобов'язань на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні (якомога більшої) постійної присутності ліквідності, що дозволить вчасно розрахуватися (як у звичайних, так і в надзвичайних) з зобов'язаннями, що дозволяє уникнути додаткових витрат або збитків Компанії. Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності.

Відповідна структура підтримки вимог Компанії щодо коротко-, середньо- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія управляє цим ризиком шляхом підтримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та кредитів. Вона контролює також планові та фактичні грошові потоки, відповідає притоку та відтоку грошових коштів.

Аналіз ліквідності полягає у порівнянні активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з зобов'язаннями, згрупованими за датами погашення та у порядку зростання строків погашення.

22.2.Активи в порядку зменшення ліквідності станом на: /31.12.2019//31.12.2018//01.01.2018

Найбільш ліквідні активи (A 1): /52 517//52 869//39 493

Швидкі активи (A 2): /448 433//428 304//445 401

Повільні активи (A 3): /110 849//79 062//116 774

Активи які важко продати (A 4): /147 727//97 845//66 381

Усього: /759 526//658 080//668 049

22.3.Зобов'язання у порядку зростання за строками станом на:

/31.12.2019//31.12.2018//31.12.2017

Найбільш форвардні зобов'язання (L 1): /221 710//209 166//237 113

Поточні зобов'язання (L 2): /43 303//26 020//43 515

Довгострокові зобов'язання (L 3): /4 915//5 158//5 820

Власний капітал (L 4): /489 598//417 736//381 601

Усього: /759 526//658 080//668 049

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо:

$A1 > L1$, $A2 > L2$, $A3 > L3$, $A4 < L4$. Станом на 31.12.2019 р. Звіт про фінансовий стан є ліквідним, оскільки виконані умови ліквідності.

У наступній таблиці представлений аналіз ліквідності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року і за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, з використанням розрахунків показників ліквідності.

22.4.Показники ліквідності станом на: /31.12.2019//31.12.2018/01.01.2018

Коефіцієнт абсолютної ліквідності: /0,2//0,25/0,166

Швидкий коефіцієнт ліквідності: /1,6//1,8/1,6

Коефіцієнт поточної ліквідності: /2,3//2,4/2,1

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку підприємство може негайно погасити. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2019 року Компанія може негайно погасити 0,2 виплат (на 31.12.2018 р. – 0,252).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні кошти компанії покривають його поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі поточні активи підприємства, крім запасів.

Рекомендований коефіцієнт від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2019 р. ліквідні активи Компанії покривають його короткострокову заборгованість на 1,6 (на 31.12.2018 р. – 1,8).

Показник поточної ліквідності показує, чи володіє підприємство достатніми коштами, які можуть бути використані для погашення своїх поточних зобов'язань протягом року. Рекомендоване співвідношення становить від 1 до 2. Станом на 31.12.2019 р. і на 31.12.2018 р. Компанія володіє достатніми коштами для виконання своїх короткострокових зобов'язань – 2,3 і 2,4 відповідно.

Д)Процентний ризик

Підприємство не чутливе до зміни процентного ризику, що може негативно вплинути на фінансові результати Підприємства.

23. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після звітного періоду Компанія не мала суттєвих подій, які могли б вплинути на фінансовий звіт.

Керівник _____ Печаяв Валерій Костянтинович

Головний бухгалтер _____ Лазько Любов Іванівна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23731031
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01011, м.Київ, ВУЛИЦЯ ГУСОВСЬКОГО, будинок 11/11, офіс 3
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0283
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	28.07.2016, 327/4
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
7	Думка аудитора	із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
д/н		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	1536/CI, 10.01.2020
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	10.01.2020-16.03.2020
11	Дата аудиторського звіту	16.03.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	500,00
13	Текст аудиторського звіту	

Вих. № 36-3/16.03.2020/1536/CI І.Т.
від 16.03.2020 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Правлінню АТ «Лекхім»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка.

Ми провели аудит фінансової звітності АТ «Лекхім» (далі – Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). 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 етичними вимогами та вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми не надавали Товариству будь-яких послуг, заборонених законодавством, або інших послуг, що не розкриті у Звіті про управління.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для

нашої думки.

Ключові питання аудиту.

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Товариства за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідно до вимог ЗУ № 996-XIV, підприємства, що становлять суспільний інтерес, мають складати фінансову звітність відповідно до МСФЗ.

Товариство визначило дату переходу на МСФЗ 01.01.2018 р., перший повний комплект фінансової звітності, складеної за МСФЗ, підготовлено за 2019 рік.

Відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство склало фінансову звітність шляхом трансформації, через відповідні коригування показників фінансової звітності, складеної за П(С)БО, станом на три дати – 01.01.2018 р., 01.01.2019 р. та 31.12.2019 р. – з метою дотримання вимог цього стандарту.

Вплив переходу на МСФЗ розкрито в Примітці до фінансової звітності щодо узгодження сум капіталу та чистого прибутку.

Ми провели відповідне тестування коригувань і ніщо не звернуло нашу увагу, що змушувало б вважати, що методи та підходи, а також застосовані Керівництвом судження були помилкові або не коректні.

Переоцінка основних засобів.

Відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО 16 «Основні засоби», Товариство здійснило переоцінку основних засобів, залучивши незалежного оцінювача, для визначення справедливої вартості.

Результати переоцінки основних засобів розкрито у Примітці 8 до фінансової звітності.

Ми протестували Звіт незалежного оцінювача про результати оцінки, яку проведено станом на 01.01.2018 р., з метою оцінки принципів, методичних підходів, методів, оціночних суджень та ключових допущень, відображених у Звіті оцінювача.

Ніщо не привернуло нашу увагу, що змушувало б вважати, що методи та підходи, а також оціночні судження, використані оцінювачем, були не коректні або помилкові.

Операції з пов'язаною стороною.

Операції з пов'язаними особами було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки майже 40% операцій із продажу здійснювалось підприємствам, які є пов'язаними особами Товариства.

У рамках проведення аудиту нами були здійснені процедури щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надані запити управлінському персоналу щодо повного розкриття інформації про операції з пов'язаними сторонами.

Нами було вивчено порядок укладання та виконання договорів, проаналізовано заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій із пов'язаними сторонами, а також розкриття у Примітках до фінансової звітності. Ми отримали від управлінського персоналу Товариства письмові запевнення щодо повного розкриття операцій із пов'язаними особами, які суттєво впливають на фінансову звітність за 2019 рік, щодо тверджень про відсутність нерозкритих додаткових угод та тверджень, що операції з пов'язаними сторонами здійснювалися на тих самих умовах, що й операції між незалежними сторонами.

Факти відносин і операцій Товариства з пов'язаними сторонами узагальнено та розкрито у Примітці 20 до фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV та у Звіті про корпоративне управління відповідно до ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV), але не є фінансовою звітністю за 2019 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації, яка міститься у звіті про управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Товариства, узгоджується з фінансовою звітністю Товариства за 2019 рік.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та 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 Товариства 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 є. 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 невиявлення 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 розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи є 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 у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 б могли обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів. З переліку питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання у своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ми підтверджуємо, що наша думка узгоджується з Додатковим звітом до Аудиторського комітету, який нами було підготовлено та надано Ревізору Товариства, на якого покладено функції Аудиторського комітету.

Інша інформація.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо увагу, що з 14 березня 2020 р. згідно з Указом Президента України № 87/2020 від 13.03.2020 р. «Про рішення Ради національної безпеки і оборони України від 13 березня 2020 року «Про невідкладні заходи щодо забезпечення національної безпеки в умовах спалаху гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» з метою запобігання негативному розвитку епідемічної ситуації та забезпечення додержання статті 49 Конституції України Рада національної безпеки і оборони України оголосила надзвичайну ситуацію та низку обмежень строком щонайменше до 31.03.2020 р. Вплив ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений у даний момент через наявну невизначеність. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли б бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

Дотримання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII).

Протоколом № 1 від 08 січня 2020 р. позачергових Загальних зборів акціонерів АТ «Лекхім» нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 1 рік.

Також, відповідно до ст. 34 ЗУ № 2258-VIII, великі підприємства зобов'язані створити аудиторський комітет або покласти відповідні функції на ревізійну комісію або наглядову раду. У 2019 році така функція була покладена на Ревізора.

Відповідно до ЗУ № 2258-VIII, більшість членів аудиторського комітету підприємств, що становлять суспільний інтерес, не повинні бути пов'язані з такими підприємствами а також щонайменше один член аудиторського комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.

Виходячи з того, що Ревізор – одна особа, існує ризик, що орган, що здійснює нагляд за Товариством, буде розглядати таку ситуацію як недотримання норм ст. 36 ЗУ № 2258-VIII.

Дотримання вимог ЗУ № 3480-IV.

Згідно з вимогами ст. 401 ЗУ № 3480-IV, від нас вимагається перевірити та висловити думку щодо деяких розділів Звіту про корпоративне управління.

Під час ознайомлення та перевірки даних, що наведені у Звіті про корпоративне управління, ми дійшли висновку, що Звіт про корпоративне управління містить інформацію, розкриття якої вимагає ст. 401 ЗУ № 3480-IV.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством.

Згідно з МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити управлінському персоналу та іншим працівникам Товариства, які, на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників діяльності Товариства, структури його власності та корпоративного управління, структури та способу фінансування, облікової політики, цілей та стратегій і пов'язаних із ними бізнес-ризиків, оцінок та оглядів фінансових результатів.

Відповідно до МСА 450 «Оцінка викривлень, ідентифікованих під час аудиту», нами було розглянуто питання щодо вибору та застосування облікової політики та облікових оцінок щодо визначення їх впливу на звітність у цілому. Нами оцінено їхнй вплив на звітність, що перевірялася. Нами також були проведені аналітичні процедури щодо аналізу показників ліквідності та платоспроможності. Ми провели тестування системи внутрішнього контролю з метою отримання висновків щодо її надійності та дієвості. На нашу думку, система внутрішнього контролю Товариства є ефективною для обсягів реалізації товарів та послуг, що надає Товариство, для запобігання фактам шахрайства та помилок.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Ми не ідентифікували факти шахрайства та не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилок.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Товариством, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.

Ми визначили, що АТ «Лекхім» підлягає обов'язковому аудиту як підприємство, що становить суспільний інтерес, згідно із ЗУ № 996-XIV.

При визначенні нашої загальної стратегії аудиту ми враховували значущість статей фінансової звітності, нашу оцінку ризиків за кожною статтею та загальне покриття операцій Товариства нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими статтями, які не були включені до загального об'єму нашого аудиту.

Ми визначили, який вид роботи за кожною статтею повинні виконати, щоб мати змогу зробити висновок, чи отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для обґрунтування нашої думки щодо фінансової звітності Товариства в цілому.

У сукупності об'єм аудиту покриває більш ніж 70% загальної вартості активів. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку щодо фінансової звітності Товариства в цілому.

Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудитору, є скоріш переконливими, ніж остаточними.

Властиві обмеження аудиту створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА.

Ми отримали обґрунтовану впевненість про відсутність суттєвих викривлень у фінансових звітах Товариства.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Трюханов Іван Олегович.

Ключовий партнер з аудиту Трюханов Іван Олегович

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«16» березня 2020 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво АТ від імені осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє, що наскільки це відомо відповідальним особам, річна фінансова звітність Товариства, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ) /видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) в редакціїчинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України/, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки АТ, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності. Від імені керівництва - Голова правління Печасв В.К. Річна інформація АТ затверджена річними Загальними Зборами акціонерів 06.04.2020 року (протокол №2 від 06.04.2020 року)

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
22.02.2019	25.02.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.02.2019	25.02.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів