

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 01/4590

(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)

Виконавчий директор

Костюк В.Г.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00481198 |
| 4. Місцезнаходження | Фрунзе, 63, м.Київ, 04080 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 239-19-40, (044) 485-26-86 |
| 6. Адреса електронної пошти | Y.Syrotyuk@farmak.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | , д/н |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

28.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	☒
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	☒
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	☒
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	☒
5. Інформація про рейтингове агентство.	☐
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	☐
7. Судові справи емітента.	☐
8. Штрафні санкції емітента.	☐
9. Опис бізнесу.	☒
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	☐
1) інформація про органи управління;	☒
2) інформація про посадових осіб емітента;	☒
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	☒
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	☒
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	☒
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	☒
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	☒
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	☒
2) інформація про розвиток емітента;	☒
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;	☒
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	☒
4) звіт про корпоративне управління:	☐
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	☒
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	☒
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	☐
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	☒
інформація про наглядову раду;	☒
інформація про виконавчий орган;	☒
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	☒
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	☒
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	☒
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	☒
повноваження посадових осіб емітента.	☒

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 виникала 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)	☒
Щодо п. 5: Відомостей щодо рейтингового агентства немає, оскільки емітент не користується послугами рейтингового агентства.	
Щодо п. 6: Товариство не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.	
Щодо п. 7: Товариство не має судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства.	
Щодо п. 8: Товариство не має штрафних санкцій, у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства.	
Щодо п. 11 п.п. 4: Товариство дотримується всіх вимог чинного законодавства України щодо корпоративного управління. Практики корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги не застосовувались.	
Щодо п. 13: Таких змін за звітний період не було.	
Щодо п. 14: Таких змін за звітний період не було.	
Щодо п. 15: Такою інформацією товариство не володіє.	
Щодо п. 17. п.п. 2: Інформації про облігації емітента немає, оскільки облігації за звітний період не випускались.	
Щодо п. 17. п.п. 3: Інформації про інші цінні папери, випущені емітентом, немає оскільки інші цінні папери не випускались емітентом.	
Щодо п. 17. п.п. 4: Інформації про похідні цінні папери немає, оскільки похідні цінні папери не випускались.	
Щодо п. 17 п.п. 5: Інформації про забезпечення випуску боргових цінних паперів немає, тому що боргові цінні папери не випускались.	
Щодо п. 17. п.п. 6: Інформації про викуп власних акцій протягом звітного періоду немає, оскільки власні акції протягом звітного періоду не викупались.	
Щодо п. 18: Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній, оскільки емісії цільових облігацій не було.	
Щодо п. 19: Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій такого емітента) відсутня, тому що працівники не надали згоду на розкриття такої інформації.	
Щодо п. 20: Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі 0,1 відсотка розміру	

статутного капіталу відсутня, тому що працівники не надали згоду на розкриття такої інформації.

Щодо п. 21: Будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента немає.

Щодо п. 24 п.п. 4: Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня, оскільки Товариство не відноситься до переробної та добувної промисловості та не займається виробництвом і розподіленням електроенергії, газу та води.

Щодо п. 24 п.п.5: Інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, оскільки Товариство не відноситься до переробної та добувної промисловості та не займається виробництвом і розподіленням електроенергії, газу та води.

Щодо п. 25: Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня, оскільки таких правочинів у звітному періоді не було.

Щодо п. 27: Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня, оскільки таких правочинів у звітному періоді не було.

Щодо п. 28: Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість відсутня, оскільки такою інформацією товариство не володіє.

Щодо п. 31: Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта) відсутня, оскільки товариство не є страховиком/гарантом.

Щодо п. 33: Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами відсутня, оскільки інформацією про такі договори Товариство не володіє.

Щодо п. 34: Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом немає, оскільки такі договори відсутні.

Щодо п.36: Інформації про випуски іпотечних облігацій немає, оскільки випуску іпотечних облігацій не було.

Щодо п. 37 п.п.1-5: Інформації про склад, структуру і розмір іпотечного покриття немає, оскільки випуску іпотечних облігацій не було.

Щодо п. 38: Інформації 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 немає, оскільки немає прострочених боржником строків сплати.

Щодо п.39: Інформації про випуски іпотечних сертифікатів немає, оскільки випуску іпотечних сертифікатів не було.

Щодо п.40: Інформації щодо реєстрів іпотечних активів немає, оскільки реєстрів іпотечних активів у емітента немає.

Щодо п. 41: Інформації стосовно операцій з нерухомістю немає, оскільки фонд операцій з нерухомістю не створювався.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00№042874	
3. Дата проведення державної реєстрації		27.06.1994
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		36366000,00
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)		2560
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	21.20
	Оптова торгівля фармацевтичними товарами	46.46
	Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах	47.73
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ"ІНГ Банк Україна"	
2) МФО банку	300539	
3) поточний рахунок	26008003049900	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ"ІНГ Банк Україна"	
5) МФО банку	300539	
6) поточний рахунок	26009013049900	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Надання послуг з перевезення пасажирів і вантажів автомобільним транспортом загального користування (крім надання послуг з перевезення пасажирів та їх багажу на таксі), внутрішні перевезення вантажів, міжнародні перевезення вантажів.	АВ №532838	30.06.2010	Головна державна інспекція на автомобільному транспорті	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Ліцензія видана на необмежений термін				
Виробництво ветеринарних медикаментів і препаратів, оптова і роздрібна торгівля ветеринарними медикаментами	АВ №613522	12.04.2012	Державна ветеринарна та фіто санітарна служба України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Ліцензія видана на необмежений термін.				
Оптова торгівля лікарськими засобами	АВ №599514	29.08.2012	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Ліцензія видана на необмежений термін				

1	2	3	4	5
Імпорт лікарських засобів	АЕ№192328	01.03.2013	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Ліцензія видана на необмежений термін.				
Виробництво лікарських засобів	АЕ № 637430	23.04.2015	Державна служба України з лікарських засобів	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): Ліцензія видана на необмежений термін				
Виробництво, виготовлення, придбання, зберігання, перевезення, ввезення на територію України, вивезення з території України, реалізація (відпуск), знищення, використання наркотичних засобів, психотропних речовин, прекурсорів.	№12	18.02.2016	Державна служба України з контролю за наркотиками	18.02.2021
Опис: Отримано нову ліцензію на цей вид діяльності на заміну старої АВ №614648				

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- 1) найменування ДП «БЕРЕНІКА»
- 2) організаційно-правова форма Дочірнє підприємство
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 40114356
- 4) місцезнаходження с. Немиринці, Ружинський р-н, Житомирської області, вул. Дзержинського, 58.
- 5) опис: ПАТ "Фармак" є власником підприємства з часткою володіння 100% власності.
-

- 1) найменування ДП «БАЗА ВІДПОЧИНКУ «СМУГЛЯНКА»
- 2) організаційно-правова форма Дочірнє підприємство
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 30762446
- 4) місцезнаходження смт. Затока, м. Білгород-Дністровський, Одеська область, платформа Ліманська, 197
- 5) опис: ПАТ "Фармак" є власником підприємства з часткою володіння 100% власності.
-

- 1) найменування ТОВ "Фармахім"
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 31802149
- 4) місцезнаходження 04080, м. Київ, вул. Кирилівська, 59
- 5) опис: ПАТ "Фармак" є учасником товариства з часткою володіння 100%.
-

- 1) найменування Фармак Інвест Лімітед (Farmak Invest Limited)
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи HE347134
- 4) місцезнаходження 1, Lampousas Street 1095, Nicosia Cyprus
- 5) опис: ПАТ "Фармак" є учасником товариства з часткою володіння 100%
-

13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)
1	2	3	4
15.02.2007	15.02.2007	Сиротюк Юрій Володимирович	+38(044)496-87-77, y.syrotyuk@farmak.ua

Опис: Корпоративний секретар є уповноваженою особою, основною задачею якого є забезпечення дотримання органами управління і посадових осіб Товариства вимог, встановленими чинним законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами, що гарантують реалізацію прав і законних інтересів акціонерів.

Функції, компетенція та повноваження Корпоративного секретаря

Участь в організації скликання, підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства (далі по тексті «Загальні збори»).

Корпоративний секретар забезпечує реалізацію процедур скликання, підготовки та проведення Загальних зборів в суворій відповідності до вимог законодавства, Статуту та внутрішніх документів Товариства.

З цією метою Корпоративним секретарем здійснюється:

Координація діяльності осіб, задіяних в підготовці та проведенні Загальних зборів;

Прийом, облік і організація проведення правової експертизи пропозицій акціонерів, що надходять в Товариство, з питань проекту порядку денного Загальних зборів і висунення кандидатур до органів Товариства;

Інформування Голови Наглядової ради та Генерального Директора про надходження таких пропозицій акціонерів;

Розкриття інформації щодо рішень Наглядової ради, прийнятих по пропозиціям, які надійшли (в рамках підготовки до Загальних зборів);

Отримання згоди від кандидатів, висунутих до складу Наглядової ради;

Формування порядку і графіка прийняття рішень органами управління Товариства з питань, що належать до процедур підготовки та проведення Загальних зборів;

Підготовка/узгодження (шляхом візування) проектів рішень Наглядової ради, які повинні бути прийняті в процесі підготовки до проведення Загальних зборів, а також проектів рішень Загальних зборів;

Організація і участь в підготовці документів, що надаються акціонерам в процесі підготовки до Загальних зборів;

Підготовка та організація направлення запиту на отримання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів, та переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах;

Організація надання для ознайомлення акціонерам в встановлених законодавством випадках переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, а також виписки з цього переліку;

Організація підготовки інформації і документів, що підлягають наданню учасникам Загальних зборів, доступу до таких документів акціонерів або їх представників, а також виготовлення і

1	2	3	4
надання копій цих документів на вимогу акціонерів; Підготовка форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах; Консультування Голови Загальних зборів, членів Президії Загальних зборів, учасників Загальних зборів по процедурі їх проведення; Консультування акціонерів з питань участі та порядку голосування на Загальних зборах; Здійснення контролю за роботою реєстраційної та лічильної комісій, отримання від лічильної комісії протоколу про підсумки голосування, бюлетенів для голосування, доручень та інших документів, організація зберігання зазначених документів; Організація підготовки протоколу Загальних зборів; Організація оприлюднення документів та інформації за підсумками Загальних зборів; Підготовка та організація запиту на отримання переліку акціонерів, які мають право на отримання дивідендів, інших переліків акціонерів, необхідних для реалізації акціонерами своїх прав, складання яких регламентовано законодавством; Прийом, облік і організація проведення правової експертизи вимог про проведення позачергових Загальних зборів, що надходять від акціонерів та інших уповноважених осіб; Інформування Голови Наглядової ради та Генерального директора про вимоги акціонерів про проведення позачергових Загальних зборів з додатком експертної думки за фактом вимоги, що надійшла; Інформування ініціаторів скликання позачергових Загальних зборів про рішення Наглядової ради, прийняте за результатами розгляду вимоги, що надійшла. Забезпечення роботи Наглядової ради: З метою забезпечення роботи Наглядової ради Корпоративним секретарем здійснюється: Збір інформації про кандидатів до складу Наглядової ради з метою підготовки матеріалів Загальних зборів; Проведення експертизи відомостей про кожного кандидата на відповідність статусу незалежного директора, у випадку наявності таких кандидатів; Участь в підборі кандидатів до складу Наглядової ради, в разі відсутності або недостатньої кількості кандидатів, запропонованих акціонерами для створення Наглядової ради; Контроль та організація укладання контрактів або цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради, організація «введення в посаду» новообраних членів Наглядової ради, в тому числі, їх ознайомлення з процедурами Товариства та його внутрішніми документами, організація зустрічей з членами Виконавчого органу Товариства та іншими ключовими керівними працівниками Товариства; Надання сприяння членам Наглядової ради при виконанні ними своїх функцій, в тому числі надання запитуваної ними інформації та документів Товариства; Організація підготовки плану роботи Наглядової ради, контроль його виконання; Узгодження проекту порядку денного, дати і форми засідання Наглядової ради; Контроль своєчасного повідомлення членів Наглядової ради та запрошених осіб про майбутні засідання Наглядової ради; Контроль підготовки (в частині відповідності затвердженим в Товаристві стандартам, а також прийнятим раніше рішенням органів управління) і своєчасного направлення членам Наглядової ради матеріалів з питань порядку денного засідань Наглядової ради; Отримання за дорученням Голови та членів Наглядової ради в підрозділах Товариства та надання членам Наглядової ради необхідних документів та інформації про діяльність Товариства, а також забезпечення надання членам Наглядової ради запитуваної ними додаткової інформації про діяльність Товариства; Консультування членів Наглядової ради з питань корпоративного права та управління; Доробка і постійна актуалізація відповідно до змін законодавства Положення про Наглядову раду Товариства, інших внутрішніх документів, що регламентують діяльність Наглядової ради; Контроль дотримання вимог регламенту засідань Наглядової ради, включаючи необхідність формування документів засідання Наглядової ради; Здійснення контролю виконання рішень Наглядової ради, а також підготовка звітів про виконання рішень;			

1	2	3	4
Контроль належного зберігання протоколів засідань Наглядової ради; Забезпечення дотримання порядку прийняття рішень по правочинах, прийняття рішення про вчинення яких, затвердження, узгодження або схвалення яких відноситься до компетенції Наглядової ради. Забезпечення роботи комітетів Наглядової ради: З метою забезпечення роботи комітетів Наглядової ради Корпоративним секретарем здійснюється: Організація підготовки плану роботи комітетів Наглядової ради на період дії їх повноважень, контроль його виконання; Контроль своєчасного повідомлення членів комітетів Наглядової ради та запрошених осіб про майбутні засідання комітетів Наглядової ради, а також підготовки та своєчасного направлення матеріалів з питань порядку денного засідань комітетів; Участь в засіданнях комітетів Наглядової ради; Доробка і постійна актуалізація відповідно до змін законодавства положень, що регулюють діяльність комітетів Наглядової ради; Контроль неухильного дотримання вимог положень, що регулюють діяльність комітетів Наглядової ради, включаючи необхідність формування документів засідання комітетів Наглядової ради. Участь в реалізації політики щодо розкриття інформації, забезпечення зберігання корпоративних документів Товариства, надання документів та інформації про Товариство за запитами акціонерів. Корпоративним секретарем здійснюється: Контроль організації зберігання документів Товариства, перелічених у статті 77 Закону України «Про акціонерні товариства»; Організація надання акціонерам доступу до документів, зазначених в установленому законом та Товариством порядку; Організація і контроль виконання вимог законодавства про розкриття інформації, в тому числі - при підготовці і розкритті інформації в формі річних звітів емітента, особливої інформації, а також документів та інформації, пов'язаної з емісією та обігом цінних паперів на організованому фондовому ринку, інформації, що підлягає розкриттю на сайті Товариства та в загальнодоступній базі НКЦПФР, здійснення розкриття такої інформації; Організація підготовки, актуалізації та розкриття інформації з питань корпоративного управління, що розміщується на сторінці Товариства в мережі Інтернет, а також на інших офіційних ресурсах; Участь в розробці, реалізації та подальшій актуалізації інформаційної політики Товариства; Організація збору інформації, що має відношення до виконання функцій Корпоративного секретаря; Організація обліку афілійованих та пов'язаних осіб Товариства; Здійснення збору інформації про членів Наглядової ради та виконавчого органу Товариства, їх афілійованих осіб відповідно до вимог чинного законодавства; Здійснення аналізу інформації, отриманої від підрозділів Товариства, його дочірніх підприємств та представництв, а також інших афілійованих осіб Товариства, з метою виявлення та моніторингу ризиків у сфері корпоративних відносин. Взаємодія з акціонерами з питань забезпечення дотримання корпоративних процедур Товариства щодо захисту прав і законних інтересів акціонерів, а також участь в попередженні корпоративних конфліктів. З метою забезпечення підтримання контактів і організації взаємодії Товариства з його акціонерами Корпоративним секретарем здійснюється: Організація роботи із зверненнями та запитами, які надходять від акціонерів на адресу Товариства, підготовка відповідей в межах своєї компетенції, забезпечення виконання вимог акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством; Забезпечення взаємодії Товариства з депозитарною установою, що обслуговує Товариство та надає додаткові послуги Товариству; Забезпечення взаємодії Товариства з Національним депозитарієм, підготовка розпоряджень та			

1	2	3	4
інших документів, що подаються до Національного депозитарію; Перешкоджання зловживання правами з боку всіх учасників корпоративних відносин; Своєчасне виявлення назріваючих корпоративних конфліктів, вжиття заходів щодо їх профілактики та вирішення, а також надання інформації про них Голові Наглядової ради та іншим уповноваженим особам. Контроль виконання вимог законодавства України, Статуту та внутрішніх документів Товариства в частині, що стосується виконання функцій Корпоративного секретаря, контроль дотримання прав і законних інтересів акціонерів при прийнятті рішень органами Товариства та реалізації корпоративних процедур. З цією метою Корпоративний секретар здійснює: Ініціювання розробки внутрішніх процедур здійснення корпоративних дій в Товаристві, в тому числі внесення змін/підготовка нових внутрішніх нормативних документів, для цілей дотримання вимог законодавства та кращих практик корпоративного управління; Організацію роз'яснень акціонерам вимог законодавства, порядку реалізації відповідних процедур, надання практичної допомоги в реалізації прав акціонерів; Проведення перевірок дотримання вимог законодавства та внутрішніх нормативних документів Товариства при здійсненні корпоративних процедур, підготовка звітів/висновків за результатами таких перевірок; Ініціювання надання посадовими особами Товариства пояснень за фактами виявлених порушень, а також вчинення дій, спрямованих на виправлення таких порушень; Інформування Голови Наглядової ради про всі виявлені порушення, винесення питань, пов'язаних з такими порушеннями, на розгляд Наглядової ради. Удосконалення системи і практики корпоративного управління Товариства. Для підтримки цього процесу Корпоративний секретар: Ініціює актуалізацію положень Статуту і внутрішніх нормативних документів Товариства в разі зміни чинного законодавства, що регламентує питання корпоративного управління та ринку цінних паперів, та/або відповідно до змін/тенденціями практики корпоративного управління; Здійснює оперативне інформування членів Наглядової ради та виконавчого органу Товариства про суттєві зміни, що відбулися в законодавстві в сфері корпоративного права і ринку цінних паперів; Здійснює постійний моніторинг прийнятої в Товаристві системи корпоративного управління на предмет її відповідності очікуванням і інтересам акціонерів та інших стейкхолдерів, рекомендаціям Кодексу корпоративного управління і міжнародним стандартам кращої практики корпоративного управління; Розробляє пропозиції щодо поліпшення практики корпоративного управління, а також ініціює внесення відповідних змін до внутрішніх документів Товариства; Готує пропозиції щодо участі Товариства в програмах присвоєння рейтингу корпоративного управління і взаємодії з рейтинговими агентствами; Періодично організовує доповідь Наглядовій раді про стан корпоративного управління в Товаристві та перспективи його розвитку; Готує пропозиції щодо розробки і актуалізації Кодексу корпоративного управління Товариства, виносить їх на затвердження Наглядової ради; Бере участь в процесі корпоративного управління дочірніми підприємствами, дає рекомендації з розвитку системи і практики корпоративного управління в дочірніх підприємствах; Здійснює взаємодію з регулятором, українськими та зарубіжними громадськими організаціями з питань корпоративного управління, що мають відношення до виконання функцій Корпоративного секретаря, закріплених цим Положенням. Виконання вимог, встановлених правилами лістингу та обігу цінних паперів на українських фондових біржах. З метою підтримки заявленого рівня лістингу цінних паперів Товариства Корпоративним секретарем здійснюється: Аналіз відповідності Товариства вимогам українських фондових бірж до системи корпоративного управління, а також підготовка пропозицій щодо вдосконалення елементів			

1	2	3	4
системи корпоративного управління в Товаристві; Контроль і забезпечення підтримки цінних паперів Товариства в котирувальних списках організаторів торгівлі, а саме проведення моніторингу змін вимог, встановлених правилами лістингу та обігу цінних паперів на українських фондових біржах; Забезпечення виконання зобов'язань Товариства щодо своєчасного складання та подання документів та інформації українським фондовим біржам відповідно до правил лістингу. На Корпоративного секретаря покладається також виконання інших завдань, а саме: Забезпечення взаємодії Товариства з регулятором, професійними учасниками ринку цінних паперів; Керівництво структурним підрозділом Товариства - Службою корпоративного секретаря; Будь-які інші питання, що мають відношення до реалізації функцій і виконання покладених на Корпоративного секретаря завдань. Попереднє місце роботи Верховна Рада України, помічник народного депутата України. Судимості за корисливі та посадові злочини не має. Досвід роботи на посаді Корпоративного секретаря з 2007 року.			

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ПАТ «Фармак» - публічне акціонерне товариство, має наступні органи управління:

- загальні збори;
- наглядова рада;
- виконавчий директор.

Дочірні підприємства: Дочірнє підприємство «Смуглянка» (с.Затока, Білгород-Дністровський р-н, Одеської області), ТОВ «Фармахім» (м. Київ), ДП «Береніка» (с. Немиринці, Ружинський р-н, Житомирської області), Фармак Інвест Лімітед (Farmak Invest Limited) (1, Lampousas Street 1095, Nicosia Cyprus).

Філій немає

Представництва:

- 1) Представництво ПАТ «Фармак» у м. Москва (Російська Федерація, 121357, місто Москва, вулиця Верейська, 29, корпус № 154, офіс № 44),
- 2) Представництво ПАТ «Фармак» у республіці Казахстан (Республіка Казахстан, 050012, місто Алмати, вулиця Амангельди, 59 А),
- 3) Представництво ПАТ «Фармак» у республіці Узбекистан (Республіка Узбекистан, м. Ташкент, вул. А. Кодірій, 39)
- 4) Представництво ПАТ «Фармак» у Киргизській республіці (Киргизська Республіка, 720001, місто Бішкек, вул. Київська, 107, кв. 412)
- 5) Представництво ПАТ «Фармак» у республіці Білорусь, (220030, Республіка Білорусь, місто Мінськ, вулиця Я.Купали, 25, кім. № 331).

Роль та перспективи розвитку: Представництво інтересів ПАТ «Фармак» на зарубіжних фармацевтичних ринках, сприяння в маркетинговій діяльності, реєстрації лікарських засобів на зарубіжних ринках, організація виставок, конференцій та інших заходів.

Зміни: за звітний період змін немає.

Інформація про чисельність працівників

КАДРОВА ПРОГРАМА ЕМІТЕНТА,
СПРЯМОВАНА НА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ ПРАЦІВНИКІВ ОПЕРАЦІЙНИМ ПОТРЕБАМ ЕМІТЕНТА

- Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 2505,
- середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 55,
- чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0,
- фонд оплати праці (грн.) – 912 883,6 тис.грн. Фонд оплати праці збільшився за рахунок зростання чисельності та індексації заробітної плати.

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

Метою кадрової політики є залучення висококваліфікованих працівників, постійне підвищення їх професійної майстерності та створення привабливих умов праці для забезпечення конкурентоспроможності та сталого розвитку компанії, яка забезпечується шляхом:

- пошуку, підбору та найму працівників згідно заявок структурних підрозділів, штатного розкладу і вимог до персоналу, встановлених в посадових інструкціях та профілях посад;
- залучення до роботи на підприємстві кращих випускників вищих навчальних закладів, які зарекомендували себе під час проходження виробничих практик;
- проведення адаптаційних заходів для прискорення процесу освоєння працівником функціональних обов'язків, росту їх майстерності, створення стабільного колективу односторонніх, об'єднаних цінностями компанії та корпоративною культурою;
- проведення оцінки ключових компетенцій персоналу та оцінки ефективності їх діяльності за ключовими показниками ефективності (KPI);
- розвитку управлінських компетенцій керівників структурних підрозділів;
- виявлення талантів та створення умов для професійного і кар'єрного розвитку персоналу;
- формування кадрового резерву та забезпечення відповідної підготовки для виконання функцій на новій посаді в майбутньому;
- постійного навчання персоналу та підтримки необхідної кваліфікації в умовах бізнес середовища, яке швидко змінюється;
- розширення програм мотивації на підставі результатів дослідження щодо залученості та задоволеності

персоналу.

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

Емітент є учасником об'єднання підприємств – Асоціації «Виробники ліків України» (04073, м. Київ, просп. Московський, 13) - Асоціація утворюється лише як договірне об'єднання, яке не є господарським товариством чи підприємством. Асоціація є відкритим добровільним некомерційним об'єднанням окремих юридичних осіб та об'єднань юридичних осіб, що здійснюють господарську діяльність з виробництва лікарських засобів на території України. Асоціація утворюється на принципах добровільності членства, рівноправності та спільності інтересів Членів Асоціації з метою розвитку фармацевтичного сектору галузі охорони здоров'я України, та створення умов для найбільш ефективної діяльності і захисту інтересів Членів Асоціації. Асоціація не має на меті здійснення підприємницької діяльності і одержання прибутку (доходу) від своєї діяльності.

Емітент є членом даної Асоціації. Термін участі – до моменту виходу чи припинення діяльності.

Емітент є членом Європейської бізнес асоціації (ЕБА) - Асоціація була заснована в 1999 році за підтримки Європейської Комісії в Україні. З того часу асоціація виросла до найбільш впливового та найчисельнішого об'єднання бізнесу в Україні. Асоціація працює для того, аби дати своїм компаніям можливість спільними зусиллями вирішити важливі для інвестиційного клімату України питання та покращити його на користь індустрії, суспільства, економіки та країни в цілому.

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

Товариство не є учасником спільної діяльності.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою http://www.farmak.ua/financial_statements_and_information_about_the_company
Заява про відповідність

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа підготовки консолідованої фінансової звітності

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Група здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, спостерігається така ціна безпосередньо, чи оцінена за допомогою іншого методу оцінювання. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Група бере до уваги ті характеристики відповідного активу або зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язання на дату оцінки.

Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій консолідованій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій виплат на основі акцій, які входять у сферу застосування МСФЗ 2 „Платіж на основі акцій”, операцій оренди, які входять у сферу застосування МСФЗ 16 „Оренда”, та оцінок, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 „Запаси” або вартість під час використання згідно з МСБО 36 „Зменшення корисності”.

Окрім того, для цілей консолідованої фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за категоріями на Рівні 1, 2 або 3 у залежності від того, наскільки вхідні дані, використані для оцінок справедливої вартості, піддаються спостереженню, і важливості таких вхідних даних для оцінки справедливої вартості у цілому. Розподіл вхідних даних та відповідну ієрархію оцінок справедливої вартості можна викласти таким чином:

- вхідні дані Рівня 1 представлені цінами котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких підприємство може мати доступ на дату оцінки;
- вхідні дані Рівня 2 представлені вхідними даними (окрім цін котирування, віднесених до Рівня 1), які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; та
- вхідні дані Рівня 3 – це вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

Функціональна валюта та валюта подання

Статті консолідованої фінансової звітності кожної з компаній Групи вимірюються у валюті основного економічного середовища, в якому компанія здійснює свою діяльність („функціональна валюта”). Функціональною валютою компаній, зареєстрованих в Україні та на Кіпрі, є українська гривня, а компаній, зареєстрованих в Польщі – польський злотий. Ця консолідована фінансова звітність подається в українських гривнях, всі суми округлені до найближчої тисячі гривень, якщо не вказано інше.

Основа консолідації

Ця консолідована фінансова звітність включає фінансову звітність Компанії та підприємств (включно зі структурованими підприємствами), які контролюються Компанією та її дочірніми підприємствами. Контроль досягається тоді, коли Компанія:

- має владні повноваження щодо об'єкта інвестування;
- зазнає ризиків або має права щодо змінних результатів діяльності об'єкта інвестування; та
- має здатність використовувати свої владні повноваження щодо об'єкта інвестування для впливу на свої результати.

Компанія здійснює переоцінку наявності або відсутності контролю над об'єктом інвестування, якщо факти та обставини вказують на зміну одного або кількох із трьох зазначених вище елементів контролю.

У випадку коли Компанія не володіє більшістю голосів в об'єкті інвестування, вважається, що вона має владні повноваження над цим об'єктом інвестування, коли вона має практичну можливість керувати значущими видами діяльності об'єкта інвестування одноосібно. При здійсненні оцінки Компанія враховує всі факти та обставини для визначення чи є права голосу Компанії достатніми для надання їй владних повноважень, у тому числі:

- розмір утримуваного Компанією пакету голосів у порівнянні із розміром та ступенем розпорошеності пакетів інших утримувачів прав голосу;
- потенційні права голосу, утримувані Компанією, інших утримувачів голосів або інших сторін;
- права, які виникають внаслідок інших контрактних угод; та
- будь-які додаткові факти та обставини, які вказують на те, що Компанія має або не має можливості керувати значущими видами діяльності об'єкта інвестування у період часу, коли необхідно прийняти рішення, включно з порядком розподілу голосів під час голосування на попередніх зборах акціонерів.

Консолідація об'єкта інвестування починається із дати, коли Компанія отримує контроль над об'єктом інвестування, та припиняється, коли Компанія втрачає контроль над об'єктом інвестування. Зокрема, доходи і витрати об'єкта інвестування, придбаного або проданого протягом року, включаються до консолідованого звіту про прибутки або збитки та інші сукупні доходи, починаючи з дати набуття Компанією контролю і до дати його втрати.

Прибуток або збиток та кожний компонент інших сукупних доходів розподіляються на акціонерів Компанії та неконтрольовані частки володіння. Загальна сума сукупних доходів дочірніх підприємств розподіляється на акціонерів Компанії та неконтрольовані частки володіння, навіть якщо це призводить

до виникнення у неконтрольованих часток володіння від'ємного залишку.

У разі необхідності у фінансову звітність дочірніх підприємств вносяться коригування для приведення їх облікової політики у відповідність до облікової політики Групи.

Усі внутрішньогрупові активи та зобов'язання, статті власного капіталу, доходи, витрати і потоки грошових коштів за операціями між підприємствами Групи виключаються повністю під час консолідації.

Неконтрольовані частки

Неконтрольовані частки являють собою власний капітал дочірнього підприємства, який не належить, прямо або опосередковано, акціонерам Компанії.

Неконтрольовані частки подаються окремо у консолідованому звіту про прибутки або збитки та інші сукупні доходи і у складі власного капіталу у консолідованому звіті про фінансовий стан окремо від акціонерного капіталу Компанії.

Зміни часток володіння Групи в об'єктах інвестування

Зміни часток володіння Групи в об'єктах інвестування, які не призводять до втрати Групою контролю над цими об'єктом інвестування, обліковуються як операції із власним капіталом. У балансову вартість часток Групи та неконтрольованих часток володіння вносяться коригування для відображення змін їхніх відповідних часток у об'єктах інвестування. Будь-яка різниця між сумою коригування неконтрольованих часток володіння та справедливою вартістю сплаченої або отриманої компенсації визнається безпосередньо у складі власного капіталу та належить акціонерам Компанії.

Коли Група втрачає контроль над об'єктом інвестування, прибуток або збиток від вибуття визнається у складі консолідованого прибутку або збитку і розраховується як різниця між (і) загальною сумою справедливої вартості отриманої компенсації та справедливої вартості будь-якої збереженої частки та (ii) попередньою балансовою вартістю активів та зобов'язань об'єкта інвестування і будь-яких неконтрольованих часток володіння. Усі суми, визнані раніше у складі іншого сукупного доходу стосовно цього об'єкта інвестування, обліковуються так, ніби Група безпосередньо продала відповідні активи або передала відповідні зобов'язання (тобто, змінюють класифікацію на прибуток або збиток або переводяться безпосередньо до складу нерозподіленого прибутку).

Угоди по об'єднанню бізнесу

Угоди по об'єднанню бізнесів обліковуються за методом придбання. Винагорода, що сплачується при об'єднанні бізнесу, оцінюється за справедливою вартістю, що розраховується як сума справедливої вартості на дату придбання активів, переданих Групою, зобов'язань, прийнятих Групою перед колишніми власниками придбаного бізнесу, а також інструментів капіталу, випущених Групою в обмін на отримання контролю над бізнесом. Всі пов'язані з цим витрати, як правило, відображаються у прибутках і збитках в момент виникнення.

Ідентифіковані придбані активи та прийняті зобов'язання визнаються за справедливою вартістю на дату придбання.

Гудвіл розраховується як перевищення вартості придбання, вартості неконтрольованих часток в придбаному підприємстві і справедливої вартості частки, яка раніше належала покупцеві (при наявності такої) в капіталі придбаного підприємства над величиною його чистих ідентифікованих активів і зобов'язань на дату придбання. Якщо після повторної оцінки чиста вартість придбаних ідентифікованих чистих активів на дату придбання перевищує суму переданої винагороди, вартості неконтрольованої частки в придбаному підприємстві і справедливої вартості частки покупця в капіталі придбаного підприємства (при наявності такої), таке перевищення відноситься в прибуток або збиток як дохід від придбання частки за ціною нижчою за справедливу вартість.

Неконтрольовані частки, що представляють собою частки володіння, і дають право на пропорційну долю чистих активів підприємства при ліквідації, можуть спочатку оцінюватися за справедливою вартістю або

пропорційно неконтрольованій частці у визнаній вартості ідентифікованих чистих активів придбаного бізнесу. Спосіб оцінки вибирається для кожної угоди окремо. Інші види неконтрольованих часток оцінюються за справедливою вартістю або відповідно до інших МСФЗ, коли це застосовно.

Умовна винагорода, передана Групою в рамках угоди по об'єднанню бізнесу, оцінюється за справедливою вартістю на дату придбання і включається в загальну винагороду, передану за угодою по об'єднанню бізнесу. Зміни справедливої вартості умовної винагороди, що відповідають критеріям коригувань періоду оцінки, відображаються ретроспективно, з одночасним коригуванням гудвілу. Коригування періоду оцінки – це коригування, що виникають при появі додаткової інформації в періоді оцінки (який не може перевищувати одного року з дати придбання) про факти та обставини, що існували на дату придбання.

Подальший облік змін справедливої вартості умовної винагороди, що не відповідають критеріям коригувань періоду оцінки, залежить від класифікації умовної винагороди. Умовна винагорода, класифікована як капітал, не переоцінюється на наступні звітні дати, а її подальша виплата враховується в капіталі. Умовна винагорода, класифікована як актив або зобов'язання, переоцінюється на наступні звітні дати відповідно до МСБО 39 або МСБО 37 „Резерви майбутніх витрат, умовні зобов'язання та умовні активи”. При цьому різниця, яка виникає, відноситься в прибуток або збиток.

Якщо первинний облік угоди об'єднання бізнесу не завершений на кінець періоду, в якому відбувається об'єднання бізнесу, в звітності представляються оціночні величини за статтями, оцінка яких не завершена. Ці оціночні величини коригуються (також можуть визнаватися додаткові активи чи зобов'язання) протягом періоду оцінки в міру з'ясування фактів і обставин, що існували на дату придбання і могли б вплинути на суми, визнані в звітності на цю дату, якщо б вони були відомі в той час.

Гудвіл

Гудвіл від об'єднання бізнесу враховується за вартістю придбання, розрахованою на дату придбання бізнесу, за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

Для оцінки на предмет знецінення гудвіл розподіляється між одиницями, які генерують грошові кошти (ОГГК) або групами ОГГК, які імовірно отримають вигоди синергії від об'єднання.

Оцінка знецінення ОГГК, між якими був розподілений гудвіл, проводиться щорічно або частіше, якщо є ознаки знецінення такої ОГГК. Якщо сума очікуваного відшкодування ОГГК виявляється нижче її балансової вартості, збиток від знецінення спочатку зменшує балансову вартість гудвілу даної ОГГК, а потім інших активів ОГГК пропорційно балансовій вартості кожного активу. Збитки від знецінення гудвілу визнаються безпосередньо в консолідованому звіті про прибутки і збитки та іншому сукупному доході. Збиток від знецінення гудвілу не підлягає відновленню в наступних періодах.

При вибутті ОГГК відповідна сума гудвілу враховується при визначенні прибутку чи збитку від продажу.

Інвестиція в асоційоване підприємство

Підприємство називається асоційованим, якщо Група має суттєвий вплив на його фінансову та операційну діяльність. Суттєвий вплив – це повноваження брати участь в ухваленні рішень стосовно фінансової та операційної діяльності об'єкта інвестицій, але не є контролем або спільним контролем над такою діяльністю.

Результати діяльності, а також активи і зобов'язання асоційованого підприємства включаються до консолідованої фінансової звітності з використанням методу участі в капіталі. Згідно із методом участі в капіталі інвестиція в асоційоване підприємство спочатку визнається у консолідованому звіті про фінансовий стан за первісною вартістю і коригується у подальшому для визнання частки Групи у прибутку або збитку та іншому сукупному доході асоційованого підприємства.

У тих випадках, коли підприємство Групи провадить операції з асоційованим підприємством Групи, прибутки та збитки, які виникають у результаті таких операцій з асоційованим підприємством, визнаються у консолідованій фінансовій звітності Групи лише у розмірі часток у цьому асоційованому

підприємстві, які не стосуються Групи.

Визнання доходів

Доходи від реалізації оцінюються на основі компенсації отриманої або такої, на яку Група очікує отримати право за договором з клієнтом за виключенням суми очікуваних повернень, дисконтів, торгових знижок, податку на додану вартість та інших податків з продажу та зборів.

Для договорів Групи з клієнтами зобов'язання щодо виконання виконується на певний момент часу, а не протягом певного часу – зокрема, на момент коли товари постачаються до клієнтів або перевізника, який доставить товари до його клієнтів. Контроль переходить на момент, коли товари стають доступними для перевізника або коли покупець отримує у володіння товари (коли покупець отримує ризики та винагороди/вигоди від володіння товарами). Цей момент часу залежить великою мірою від умов постачання, як визначено у відповідному договорі.

Момент визнання доходів збігається з моментом передачі права власності на товари згідно з умовами постачання за договором (зазвичай на основі міжнародних умов торгівлі – Incoterms), коли клієнт отримує істотні ризики та винагороди від володіння товарами, а Група отримує право на платежі за доставлені товари.

Договори Групи з клієнтами не містять будь-яких істотних фінансових компонентів. Ціна операції визначається як ціна договору, за вирахуванням змінної величини компенсації у вигляді торгових знижок. Торгові знижки надаються клієнтам на основі обсягів продажів. На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює найвірогіднішу суму цієї змінної величини компенсації і вносить відповідні коригування у суму доходів.

Якщо договори з клієнтами передбачають кілька зобов'язань для виконання, ціна операції розподіляється на кожне окреме зобов'язання по виконанню на основі співвідношення цін по кожній окремій операції продажу.

Податок на додану вартість

Дохід від реалізації, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість („ПДВ”), крім випадків коли:

- ПДВ, сплачений під час придбання активів або послуг, не підлягає відшкодуванню податковим органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, в залежності від обставин; та
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми податку на додану вартість.

Оренда

Група визнає актив з права користування та орендне зобов'язання стосовно всіх договорів оренди (включаючи суборенду та оренду нематеріальних активів), що передають право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію, за винятком короткострокових договорів оренди (з терміном оренди 12 місяців або менше) та оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Для цих орендних операцій Група визнає орендні платежі операційними витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди. При ідентифікації оренди Група використовує практичні прийоми МСФЗ 16, які дозволяють орендарю не відокремлювати не орендні компоненти контракту, а натомість обліковувати будь-які орендні та пов'язані з ними не орендні компоненти як єдині угоди.

Зобов'язання по оренді первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату початку оренди, дисконтованих з використанням ставки додаткових запозичень Групи. Орендні платежі включають в себе фіксовані платежі, змінні орендні платежі, які залежать від індексу чи ставки, первісно оцінені з використанням такого індексу чи ставки на дату початку, сум, що, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості; ціну виконання можливості придбання, якщо Група обґрунтовано впевнена у тому, що скористається такою можливістю, та платежі в рахунок штрафів за

припинення оренди, за винятком випадків, коли Група обґрунтовано впевнена у тому, що не буде дострокового розірвання договору оренди. Змінні виплати, які залежать від зовнішніх факторів, відносяться на витрати в міру їхнього понесення.

На дату початку оренди Група оцінює актив з права користування за собівартістю, яка складається з суми первісної оцінки орендного зобов'язання, будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, плюс будь-які понесені первісні прямі витрати та оцінка витрат, які будуть понесені у процесі демонтажу та переміщення базового активу, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди.

Активи з права користування в подальшому амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного терміну оренди. Строк оренди відповідає періоду, протягом якого контракт не може бути відмінений, за винятком випадків, коли Група обґрунтовано впевнена у реалізації можливості продовження оренди. При оцінці строку оренди Група враховує всі відповідні факти та обставини, які створюють економічний стимул для Групи скористатися можливістю продовжити оренду, наприклад, термін корисного використання активу, розташованого на орендованій площі, статистика зміни місця розташування, тенденції технологічних змін, рентабельність орендованих активів, а також витрати на припинення або укладення договорів оренди.

Строки корисного використання груп активів з права користування представлені таким чином:

Земля 1 рік
Будівлі та споруди (склади) 2-7 років
Транспортні засоби 3-5 років

Іноземні валюти

Операції, деноміновані у валютах, які відрізняються від відповідних функціональних валют, вважаються операціями в іноземних валютах. Операції в іноземних валютах первісно визнаються за курсами обміну, які діяли на дати відповідних операцій. На кінець кожного звітного періоду монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами, які діяли на цю дату. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю, деномінованою в іноземних валютах, перераховуються у валюту подання за курсами обміну, які діяли на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, не перераховуються.

Курсові різниці за монетарними статтями визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони виникають.

Для цілей подання цієї консолідованої фінансової звітності активи та зобов'язання закордонних господарських одиниць Групи перераховуються у гривню із використанням курсів обміну валют, які діяли на кінець кожного звітного періоду. Статті доходів та витрат перераховуються за середніми курсами обміну валют за період, у разі якщо курси обміну не коливалися суттєво протягом цього періоду, а інакше використовуються курси обміну валют, які переважали на дати відповідних операцій. Курсові різниці, які виникають при цьому („резерв перерахунку іноземних валют”) визнаються у складі інших сукупних доходів і накопичуються у власному капіталі (причому вони належним чином розподіляються на відповідні неконтрольовані частки володіння).

У результаті вибуття закордонної господарської одиниці (тобто вибуття усієї частки Групи у закордонній господарській одиниці) усі курсові різниці, накопичені у складі власного капіталу щодо такої господарської одиниці і які належать акціонерам Компанії, змінюють свою класифікацію на прибуток або збиток.

Гудвіл та коригування справедливої вартості придбаних ідентифікованих активів і зобов'язань, які виникають при придбанні закордонної господарської одиниці, розглядаються як активи та зобов'язання закордонної господарської одиниці та перераховуються у валюту подання за курсами, які діяли на цю дату. Курсові різниці, які виникають в цьому випадку, визнаються у складі іншого сукупного доходу.

Курси обміну іноземних валют, які використовувалися під час підготовки цієї консолідованої фінансової звітності, представлені таким чином:

Валюта Станом на 31 грудня

2018 року Середній курс обміну валют за 2018 рік Станом на 31 грудня

2017 року Середній курс обміну валют за 2017 рік

Гривня/долар США 27.6883 27.2005 28.0672 26.5966

Гривня/євро 31.7141 32.1429 33.4954 30.0042

Гривня/рубль 0.3983 0.4357 0.4870 0.4561

Гривня/злотий 7.3706 7.5502 8.0117 7.0490

Витрати на кредити та позики

Витрати на кредити та позики включають витрати з відсотків, фінансові витрати за договорами фінансової оренди та іншу довгострокову кредиторську заборгованість, за якою нараховуються відсотки, а також витрати на обслуговування боргів.

Витрати на кредити та позики, які безпосередньо стосуються придбання, будівництва або виробництва кваліфікованих активів, тобто активів, які обов'язково потребують суттєвого періоду для підготовки їх до використання за призначенням чи для реалізації, додаються до первісної вартості цих активів до того часу, поки активи не будуть, в основному, готові до їхнього використання за призначенням або продажу. Інвестиційний дохід, отриманий від тимчасової інвестиції позик, витрати на які будуть включені до складу кваліфікованих активів, вираховуються із витрат на кредити та позики, які підлягають капіталізації.

Усі інші витрати на кредити та позики визнаються у складі прибутку або збитку того періоду, в якому вони були понесені.

Витрати на дослідження та розробки

Витрати на дослідження та розробки включають витрати, які пов'язані з дослідженнями та розробками препаратів та переважно стосуються доклінічних та клінічних випробувань, витрат на персонал, витрат на сировину та матеріали, які пов'язані з дослідженням таких препаратів, а також реєстрацію нових лікарських препаратів. Витрати на дослідження визнаються як витрати звітного періоду по мірі їх виникнення. Витрати на дослідження та розробку конкретного препарату визнаються як нематеріальний актив тоді і тільки тоді, коли Група може продемонструвати усе із нижчезазначеного:

- технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- як нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;
- наявність достатніх відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу; та
- свою здатність достовірно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Зобов'язання за пенсійними та іншими довгостроковими виплатами працівникам

Пенсійні зобов'язання зі встановленими виплатами

Група зобов'язана компенсувати Державному пенсійному фонду України кошти за пенсії, які виплачуються державою працівникам Групи, які працювали у шкідливих для здоров'я умовах праці і, відповідно, отримали право виходу на пенсію та одержання пенсії раніше встановленого пенсійним законодавством віку.

Також згідно корпоративного пенсійного плану Група здійснює визначені виплати затвердженої кількості працівників після їх виходу на пенсію. Сума таких платежів залежить від періоду надання послуг працівником Групи та являє собою довгострокові виплати.

Група не створює для фінансування зазначених пенсійних планів зі встановленими виплатами („План”) спеціальні фонди та не має відповідних активів на їх здійснення. Група фінансує свої зобов’язання таким чином, що за рахунок поточного періоду покриваються фактичні виплати, що припадають на цей період.

Чисте зобов’язання Групи відносно цих Планів розраховується окремо за кожним Планом шляхом оцінки суми майбутніх виплат, які належать працівникам за надані ними послуги у поточному та попередньому періодах. Сума виплати потім дисконтується для визначення поточної вартості зобов’язання, яке відображається у звіті про фінансовий стан. Ставка дисконтування оцінюється з використанням фактичної дохідності корпоративних цінних паперів або державних цінних паперів, які мають високий рейтинг і такий же термін погашення, як і відповідне пенсійне зобов’язання, та якими торгують на світових фондових ринках, та коригується з урахуванням середнього очікуваного рівня інфляції.

Категорії витрат по пенсійній програмі зі встановленими виплатами представлені таким чином:

- вартість послуг (включно з вартістю поточних послуг, вартістю раніше наданих послуг, а також прибутками та збитками від скорочення та погашення плану);
- чистий процентний дохід/(витрати); і
- переоцінка.

Група відображає перші два компоненти витрат у складі прибутків та збитків в статті „Витрати на персонал”. Прибутки та збитки від скорочення або збільшення витрат визнаються як вартість послуг минулих періодів у складі прибутків та збитків в періоді зміни пенсійного плану.

Визнана в інших сукупних доходах переоцінка відноситься безпосередньо до нерозподіленого прибутку і не підлягає рекласифікації до складу прибутку або збитків.

Пенсійний план з визначеними внесками

Працівники Групи отримують пенсії від держави у відповідності до пенсійного законодавства України. Група сплачує до Державного пенсійного фонду України суму на основі заробітної плати кожного працівника. Витрати Групи за цими внесками відображаються у статті „Витрати на персонал”. Ця сума включається до складу витрат у тому періоді, в якому вона понесена.

Оподаткування

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Податок, який підлягає сплаті у поточному періоді, розраховується виходячи з суми оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку до оподаткування, відображеного у консолідованому звіті про прибутки або збитки та інші сукупні доходи, тому що в нього не включені статті доходів або витрат, які підлягають оподаткуванню або які враховуються для визначення об’єкту оподаткування в інші роки, а також тому, що в нього не включаються статті, які не підлягатимуть оподаткуванню або які ніколи не враховуватимуться для визначення об’єкту оподаткування. Зобов’язання Групи з поточного податку на прибуток розраховується з використанням діючих податкових ставок станом на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається стосовно тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов’язань у консолідованій фінансовій звітності та відповідними податковими базами, які використовуються для розрахунку оподатковуваного прибутку. Відстрочені податкові зобов’язання зазвичай визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи

зазвичай визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню. Такі відстрочені податкові активи і зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають у результаті первісного визнання активів і зобов'язань в рамках операції, яка не впливає ні на оподатковуваний прибуток, ні на обліковий прибуток. Окрім того, відстрочені податкові зобов'язання не визнаються, якщо тимчасові різниці виникають у результаті первісного визнання гудвілу.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, пов'язаних з інвестиціями у дочірні та асоційоване підприємства, за виключенням випадків, коли Група здатна контролювати час реалізації таких тимчасових різниць та є ймовірним, що тимчасові різниці не сторнуватимуться в недалекому майбутньому. Відстрочені податкові активи, які виникають із тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних із такими інвестиціями і частками участі, визнаються лише тоді і тільки тоді, коли існує ймовірність того, що тимчасові різниці сторнуватимуться в недалекому майбутньому; та оподатковуваний прибуток буде доступним, і до нього можна застосувати тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується у тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить відшкодувати повністю або частину суми цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у тому періоді, в якому актив буде реалізований або буде погашене зобов'язання, на основі діючих або фактично діючих податкових ставок та податкового законодавства на кінець звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки, які можуть виникнути у результаті використання Групою на звітну дату того або іншого методу для відшкодування або погашення балансової вартості своїх активів та зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за рік

Поточний та відстрочений податки визнаються у складі консолідованого прибутку або збитку, за винятком випадків, коли вони відносяться до статей, які визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу. У цьому випадку поточний та відстрочений податки також визнаються у складі інших сукупних доходів або безпосередньо у складі власного капіталу, відповідно.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, коли існує юридично закріплене право взаємозаліку поточних податкових активів і поточних податкових зобов'язань, та коли вони відносяться до податків на прибуток, які стягуються одним і тим же податковим органом із одного й того ж оподатковуваного підприємства.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченої зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Історична вартість об'єкта основних засобів включає:

- ціну його придбання, включно з імпортними митами та податками, які не підлягають відшкодуванню, за вирахуванням торгових та інших знижок;
- будь-які витрати, які безпосередньо стосуються постачання активу до місця розташування та приведення його у стан, який забезпечує його функціонування відповідно до намірів керівництва Групи.

Первісна вартість активів, створених власними силами, включає вартість матеріалів, прямі витрати на оплату праці та відповідну частину виробничих накладних витрат.

Капіталізовані витрати включають витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Сума, яка підлягає амортизації, являє собою первісну вартість об'єкта основних засобів, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу являє собою очікувану суму, яку підприємство

отримало б на поточний момент від вибуття об'єкта основних засобів, за вирахуванням усіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якби цей актив уже досяг того віку й стану, в якому, як передбачається, він буде перебувати в кінці строку своєї корисної експлуатації.

Знос основних засобів призначений для списання суми, яка підлягає амортизації за вирахуванням їхньої ліквідаційної вартості, протягом строку корисної експлуатації активу та розраховується із використанням прямолінійного методу. Земля не амортизується. Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будівлі та споруди 10-80 років
Машини та обладнання 4-30 років
Транспортні засоби 4-10 років
Офісне обладнання 2-8 років
Інші активи, що амортизуються 3-8 років

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду. Вплив будь-яких змін, які виникають у результаті оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна оцінки та обліковується перспективно.

Об'єкт основних засобів припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), визнається у складі прибутку або збитку.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів. Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується до тих пір, поки ці активи не будуть доступні для використання, тобто коли вони будуть знаходитися у місці розташування та у стані, які забезпечують їх функціонування у відповідності з намірами керівництва.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з обмеженими строками корисної експлуатації відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання. Очікувані строки корисної експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується перспективно.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

Програмне забезпечення і ліцензії 2-10 років
Інші нематеріальні активи 2-10 років

Нематеріальний актив припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від його подальшого використання або вибуття. Прибутки або збитки, які виникають від припинення визнання нематеріального активу, що оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу, визнаються у складі прибутку або збитку у момент припинення визнання активу.

Нематеріальні активи, придбані в результаті об'єднання бізнесу

Нематеріальні активи, придбані в результаті об'єднання бізнесу і які відображаються окремо від гудвілу, визнаються за справедливою вартістю на дату придбання (яка розглядається як вартість придбання).

Після визнання нематеріальні активи, придбані в результаті об'єднання бізнесу, відображаються по

вартості придбання за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності аналогічно нематеріальних активів, придбаних в рамках окремих угод.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів, за виключенням гудвілу

На кінець кожного звітного періоду Група переглядає балансову вартість своїх основних засобів та нематеріальних активів з метою визначення чи існує будь-яке свідчення того, що ці активи зазнали збитку від зменшення корисності. У разі наявності таких ознак Група здійснює оцінку суми відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо таке зменшення корисності мало місце). Якщо неможливо здійснити оцінку суми відшкодування окремого активу, Група здійснює оцінку суми відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить даний актив.

Сума очікуваного відшкодування активу являє собою більшу з величин: справедливої вартості активу або одиниці, яка генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на продаж, та вартості при використанні активу. Для проведення оцінки вартості під час використання сума очікуваних майбутніх потоків грошових коштів дисконтується до їхньої теперішньої вартості із використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та характерні для активу ризики, по відношенню до яких не були скориговані оцінки майбутніх грошових потоків.

Якщо, за оцінками, сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) менша від його балансової вартості, то балансова вартість активу (одиниці, яка генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збитки від зменшення корисності одразу визнаються у складі прибутку або збитку.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти) збільшується до переглянutoї оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови відсутності збитків від зменшення корисності активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти), визнаних у попередні роки.

Запаси

Запаси Групи складаються із сировини, готової продукції, пакувальних матеріалів, незавершеного виробництва, товарів та інших запасів.

Первісна вартість запасів включає всі витрати на придбання (за вирахуванням непрямих податків) і, коли застосовується, ті витрати, які були понесені під час доведення запасів до їх місця розташування та стану. Під час відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті, оцінка запасів визначається за методом середньозваженої вартості.

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва та витрат на реалізацію.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, за винятком випадків коли існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання розкривається у консолідованій фінансовій звітності, за винятком випадків коли можливість відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються у консолідованому звіті про фінансовий стан Групи, коли вона стає стороною контрактних взаємовідносин щодо певного інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Групи представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, іншими необоротними активами (довгострокова дебіторська заборгованість), кредитами та позиками, зобов'язаннями з оренди, торговою кредиторською заборгованістю. Облікова політика щодо первісного визнання та подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладених далі у цій Примітці.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку), додаються до або вираховуються зі справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням результату переоцінки у складі прибутку або збитку, визнаються одразу у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи

Усі визнані фінансові активи оцінюються у подальшому або за амортизованою вартістю, або справедливою вартістю у залежності від класифікації фінансових активів.

Класифікація фінансових активів

Боргові інструменти, які відповідають умовам як таких, що оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю (ця категорія є найбільш характерною для Групи):

- фінансові активи утримуються у рамках бізнес-моделі, метою якої є утримувати фінансові активи для збирання потоків грошових коштів; та
- договірні умови за фінансовими активами викликають на визначені дати потоки грошових коштів, які є виплатами тільки основної суми та відсотків за непогашеною основною сумою боргу.

За умовчанням усі інші фінансові активи оцінюються у подальшому за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, які обліковуються за амортизованою вартістю, у подальшому оцінюються із використанням методу ефективної відсоткової ставки і підлягають зменшенню корисності.

Метод ефективної відсоткової ставки є методом розрахунку амортизованої вартості боргового інструмента та розподілу доходів з відсотків протягом відповідного періоду.

Амортизована вартість фінансового активу є сумою, за якою фінансовий актив оцінюється на момент первісного визнання, за вирахуванням виплат основної суми, плюс накопичена амортизація із використанням методу ефективної відсоткової ставки щодо будь-якої різниці між цією первісною сумою та сумою на момент погашення, скориговану із впливом будь-якого резерву на покриття збитків. Валова балансова вартість фінансового активу є амортизованою вартістю фінансового активу до коригування із використанням будь-якого резерву на покриття збитків.

Зменшення корисності фінансових активів

Група визнає резерв на покриття очікуваних кредитних збитків для всіх боргових інструментів, які не утримуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку. Очікувані кредитні збитки оцінюються як різниця між усіма потоками грошових коштів, належними для отримання Групою згідно з договорами, та всіма потоками грошових коштів, які Група передбачає отримати, дисконтовані за первісною ефективною відсотковою ставкою. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожну звітну дату для відображення змін у кредитному ризику з моменту первісного визнання відповідного фінансового інструмента.

Для торгової та іншої дебіторської заборгованості та активів за договорами Група застосовує спрощений підхід до розрахунку очікуваних кредитних збитків. Відповідно, Група не відстежує зміни у кредитному ризику, але замість цього визнає резерв на покриття збитків на основі очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів на кожну звітну дату. Група визначила матрицю резервів, яка базується на історичному досвіді понесення кредитних збитків, скоригованому із використанням прогнозних факторів, характерних для конкретних дебіторів та економічного середовища.

Для всіх інших фінансових інструментів Група визнає очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів, коли відбулося істотне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання. Однак, якщо кредитний ризик від фінансового інструмента не збільшився істотно з моменту первісного визнання, Група оцінює збиток на покриття збитків від цього фінансового інструмента у сумі, яка дорівнює очікуваним кредитним збиткам протягом 12 місяців.

Очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів являють собою очікувані кредитні збитки, які виникають у результаті усіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. І навпаки, очікувані кредитні збитки протягом 12 місяців являють собою частину очікуваних кредитних збитків на весь строк дії фінансових інструментів, які, як очікується, виникнуть у результаті подій дефолту для фінансового інструмента, які можливі протягом 12 місяців після звітної дати.

Істотне збільшення кредитного ризику

Під час оцінки того, чи збільшився кредитний ризик за фінансовим інструментом істотно з моменту первісного визнання, Група порівнює ризик настання дефолту за фінансовим інструментом на звітну дату із ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом на дату первісного визнання. Під час здійснення такої оцінки Група бере до уваги як кількісну, так і якісну інформацію, яка є обґрунтованою та корисною, включно з історичним досвідом та прогнозою інформацією, яка доступна без докладання надлишкових витрат чи зусиль. Прогнозна інформація, яка береться до уваги, включає майбутні прогнози щодо галузей, в яких провадять свою діяльність дебітори Групи, отримані зі звітів економічних експертів, фінансових аналітиків, державних органів, а також під час аналізу різноманітних зовнішніх джерел фактичної та прогнозованої економічної інформації, яка стосується основної операційної діяльності Групи.

Незалежно від результату зазначеної вгорі оцінки Група передбачає, що кредитний ризик за фінансовим активом збільшився істотно з моменту первісного визнання, коли виплати за договором прострочені більше ніж на 30 днів, якщо тільки у Групи немає обґрунтованої та корисної інформації, яка вказує на протилежне.

Фінансові інструменти із низьким рівнем кредитного ризику

Незважаючи на викладене вгорі, Група припускає, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не збільшився істотно з моменту первісного визнання, якщо фінансовий інструмент визначається як такий, що має низький рівень кредитного ризику на звітну дату. Фінансовий інструмент визначається як такий, що має низький кредитний ризик, якщо:

- (1) фінансовий інструмент має низький рівень настання дефолту;
- (2) дебітор має велику здатність виконати свої зобов'язання за потоками грошових коштів за договорами у короткостроковій перспективі; та
- (3) негативні зміни в економічних та господарських умовах у довгостроковій перспективі можуть, але не обов'язково, зменшити здатність позичальника виконати свої зобов'язання за потоками грошових коштів за договорами.

Визначення дефолту

Група визначає, що дефолт настав, коли актив прострочений більше ніж на 120 днів, якщо тільки у Групи немає обґрунтованої та корисної інформації для демонстрації того, що застосування критерію із більшою затримкою часу настання дефолту є більше адекватним.

Фінансові активи, які зазнали зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику

Фінансовий актив вважається таким, що зазнав зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику, коли відбулися одна або більше подій, які мають негативний вплив на очікувані майбутні потоки грошових коштів від фінансового активу. Докази зменшення корисності у результаті дії кредитного ризику включають дані, які піддаються спостереженню, про такі події:

- (а) значні фінансові труднощі емітента або позичальника;
- (б) порушення умов договору, наприклад дефолт або прострочення виплат;
- (в) кредитор(и) позичальника, з економічних або договірних причин, які стосуються фінансових труднощів позичальника, надає(ють) позичальнику уступку(и), яку(і) інакше кредитор(и) навіть і не розглядав(ли) би(б);
- (г) вірогідність того, що позичальник зазнає банкрутства або проводитиме іншу фінансову реорганізацію; або
- (г) зникнення активного ринку для цього фінансового активу у результаті дії фінансових труднощів.

Політика списання

Група списує фінансовий актив, коли існує інформація, яка вказує на те, що дебітор зазнав серйозних фінансових труднощів і не існує реалістичної перспективи щодо його відшкодування, наприклад, коли дебітора визнали як такого, що підлягає ліквідації або він розпочав процедури банкрутства, або, у випадку з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, суми заборгованості прострочені більше ніж на три роки, у залежності від того яка дата настане раніше. Списані фінансові активи можуть продовжувати вважатися такими, що підлягають стягненню згідно з процедурами відшкодування Групи, з урахуванням юридичних консультацій, коли необхідно. Будь-яке виконане відшкодування визнається у складі прибутку або збитку.

Інформація про вхідні дані, припущення та методики оцінки, використані керівництвом для оцінки та визнання очікуваних кредитних збитків, розкривається у відповідних Примітках 3 та 11 щодо фінансових активів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та на рахунках у банках, а також короткострокові депозити із первісним терміном погашення до трьох місяців.

Для цілей подання консолідованого звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включені грошові кошти та короткострокові депозити, як визначено вище.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість, яка має фіксовані або визначені платежі та не має котирування на активному ринку, класифікується як дебіторська заборгованість. Торгова та інша дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не буде мати суттєвого впливу.

Припинення визнання фінансових активів

Група припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу або коли вона передає фінансовий актив і всі істотні ризики та вигоди, пов'язані з володінням цим активом, третій особі.

Під час передавання фінансового активу Група оцінює, в якому обсязі за нею залишаються ризики та вигоди від володіння фінансовим активом. При цьому:

- Якщо Група в основному передає всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні.

• Якщо Група в основному зберігає за собою всі ризики та вигоди від володіння фінансовим активом, то суб'єкт господарювання продовжує визнавати фінансовий актив.

• Якщо Група в основному не передає й не зберігає за собою всіх ризиків та вигід від володіння фінансовим активом, то: (а) якщо контроль над фінансовим активом за Групою не залишився, вона припиняє визнання фінансового активу та окремо визнає як активи або зобов'язання всі права та обов'язки, створені або збережені при передаванні; (б) якщо контроль залишився за Групою, вона продовжує визнавати фінансовий актив у обсязі своєї подальшої участі у фінансовому активі. Якщо Група продовжує визнавати актив в обсязі своєї подальшої участі, вона визнає також відповідне зобов'язання.

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 нові зобов'язання) визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу класифікуються або як фінансові зобов'язання, або як власний капітал у залежності від сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Компанії визнається у сумі компенсації, отриманої Компанією. Усі подальші збільшення акціонерного капіталу відображаються за справедливою вартістю отриманих внесків.

Викуп власних інструментів капіталу Компанії вираховуються безпосередньо з власного капіталу. Жодних прибутків або збитків, пов'язаних із придбанням, продажем, випуском або анулюванням інструментів власного капіталу Компанії не визнається у консолідованому звіті про прибутки або збитки та інший сукупний дохід.

Фінансові зобов'язання

Група здійснює класифікацію своїх фінансових зобов'язань як таких, що в подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю.

Фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Група виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання), яке було погашене або передане іншій стороні, та виплаченою компенсацією, включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті зобов'язання, визнається в прибутку або збитку.

ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ ОЦІНОК

Застосування облікової політики Групи, викладеної у Примітці 4, вимагає від керівництва застосування професійних суджень, оцінок та припущень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які, на думку керівництва, вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду

впливає на поточний або майбутній періоди.
Істотні судження під час застосування облікової політики

Нижче наведені істотні судження, окрім тих відповідних оцінок, зроблених керівництвом під час застосування облікової політики Групи, які мають найістотніший вплив на суми, відображені у консолідованій фінансовій звітності.

Визнання витрат на дослідження та розробки

Витрати на проекти з дослідження та розробки визнаються як нематеріальні активи лише тоді, коли вони відповідають критеріям до визнання, викладеним в обліковій політиці Групи. На сьогодні жодні з витрат на дослідження та розробки не відповідали критеріям до визнання. Відповідно, усі витрати Групи на дослідження та розробки дотепер визнавалися у періоді, в якому вони були понесені (Примітка 24).

Подання інформації за сегментами

На думку керівництва, Група провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 і прийшло до висновку, що у складі Групи немає жодної господарської діяльності, чий б результати переглядалися та аналізувалися окремо на предмет маржинальності у розрізі продуктів, або у розрізі географії. Група не виділяє операційну діяльність Групи „Норд Фарм” як окремий сегмент у зв'язку з тим, що доля показників доходу, прибутку/збитку та активів не відповідає кількісним критеріям МСФЗ.

Визначення виробничих потужностей у м. Шостка як одиниці яка генерує грошові кошти

Керівництво визначило, що для цілей аналізу стосовно зменшення корисності основних засобів виробничі приміщення для виробництва активних фармацевтичних інгредієнтів у місті Шостка, Україна, не мають розглядатися як окрема одиниця, що генерує грошові кошти, у зв'язку з відсутністю завершеного виробничого циклу та активного ринку продукції, яка виготовляється у вказаних приміщеннях, а також через взаємозалежність грошових потоків між виробничими потужностями у місті Шостка та Києві.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Зменшення корисності гудвілу

Визначення того, чи є зменшення корисності гудвілу, вимагає оцінки вартості використання активу, до якого відноситься гудвіл. Розрахунок вартості використання активу вимагає від керівництва оцінювати очікувані майбутні грошові потоки, згенеровані таким активом, та ставку дисконтування для приведення майбутніх грошових потоків до теперішньої вартості.

Зменшення корисності основних засобів

МСФЗ вимагають, щоб підприємство здійснювало оцінку на кінець кожного звітного періоду, чи існують будь-які ознаки того, що активи втратили свою вартість від зменшення корисності. У разі існування таких ознак Група здійснює оцінку суми очікуваного відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Групою на кінець звітного періоду.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації, що обліковується перспективно.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до МСБО 2 „Запаси” запаси відображаються за меншою з двох величин: первісної вартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів Група застосовує різні професійні судження для визначення:

- очікуваної ціни продажу запасів під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням розрахункових витрат на завершення операції продажу; та
- рівня подальшого використання запасів.

На кожну звітну дату Група проводить оцінку балансової вартості запасів і відображає, якщо необхідно, списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації (Примітка 10).

Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін

Станом на 31 грудня 2018 року, інші необоротні активи та торгова та інша дебіторська заборгованість включали заборгованість від акціонерів Групи у сумі 68,821 тисяч гривень (2017: 64,781 тисяч гривень) та 62,670 тисяч гривень, відповідно. Керівництво вважає, що Група зможе повністю відшкодувати їхню вартість в рамках контрактних строків погашення заборгованості на підставі бізнес-планів власників та керівництва Групи.

Активи з права користування та зобов'язання з оренди

Величина активів з права користування і зобов'язань з оренди залежить від оцінки керівництва стосовно термінів оренди та застосованої ставки залучення додаткових запозичень. Термін оренди відповідає терміну орендного договору, який не підлягає розірванню, за винятком випадків, коли існує достатня впевненість у продовженні цього договору. При оцінці термінів оренди керівництво Групи аналізує всі факти та обставини, які можуть вплинути на економічну доцільність продовження договорів оренди.

Ставки додаткових запозичень орендаря визначаються як ставки відсотка, які Група повинна була б сплатити, для запозичень коштів на аналогічний термін і з аналогічним забезпеченням, необхідних для отримання активу вартістю співставною з вартістю актива з права користування в аналогічному економічному середовищі (Примітка 8).

Пенсійні зобов'язання

Зобов'язання з виплати пенсій оцінюються на основі низки очікувань та прогнозів (Примітка 17), які використовуються для оцінки зобов'язання на кінець кожного звітного періоду. Для визначення показників плинності кадрів, оцінки змін в заробітній платі, індексу інфляції тощо від керівництва вимагається прийняття істотних професійних суджень. Зміни оцінок керівництва можуть вплинути на суму вартості зобов'язання у звіті про фінансовий стан та відповідні нарахування у звіті про фінансові результати (інший сукупний дохід).

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою http://www.farmak.ua/financial_statements_and_information_about_the_company

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

1. Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент
ПАТ «Фармак» - це провідна фармацевтична компанія, яка успішно та динамічно розвивається із часу її створення в 1925 році. Протягом останніх років підприємство залишається лідером серед вітчизняних підприємств, а в 2010 році ПАТ «Фармак» стало компанією №1 на фармацевтичному ринку України та

вже дев'ять років утримує цю лідерську позицію.

На підприємстві функціонує інтегрована система якості та приділяється значна увага контролю якості на стадії розробки, тестуванні та виробництві продукції, яка постійно вдосконалюється. ПАТ «Фармак» впровадило всеохоплюючу систему контролю якості у відповідності до нормативів GMP та вимог ISO 9001 системи управління якістю та ISO 13485 системи управління якістю для медичних виробів. Команда з контролю якості відповідає за випробування та забезпечення того, що всі субстанції, допоміжні речовини, пакувальні матеріали та вироблені продукти знаходяться у відповідності до затверджених специфікацій.

Основні напрямки діяльності ПАТ «Фармак».

ПАТ «Фармак» фокусується на розробці, виробництві та продажу рецептурних та безрецептурних лікарських засобів широкого переліку, зокрема генеричних препаратів та препаратів добре вивченого медичного застосування, продажі яких склали 91,8% від загальних продаж підприємства за 2018 рік. Крім того, у своєму арсеналі підприємство має два брендированих оригінальних фармацевтичних продукти, продажі яких у 2018 році склали 3,8% від загальних продажів, а продажі імунобіологічних препаратів склали 1,4% у цьому ж році. Вироби медичного призначення та біологічно активні добавки складають 3,0% від загальних продажів.

Продуктовий портфель ПАТ «Фармак» покриває широкий перелік терапевтичних груп, але Компанія фокусується на шістьох основних групах лікарських засобів, а саме:

- Протизастудні засоби (20,7% загальних продажів за 2018 рік),
- Ендокринологічний портфель (11,0%),
- Гастроентерологічний портфель (10,0%),
- Неврологічний портфель (8,1%),
- Кардіологічний портфель (6,2%),
- Проти інфекційний портфель (6,1%).

ПАТ «Фармак» має декілька спеціалізованих портфельів, таких як офтальмологічний портфель, контрастні засоби та проводить випуск фармацевтичної продукції по контракту для своїх партнерів, як для ринку України, так і на експорт.

Основні показники діяльності ПАТ «Фармак».

Відвантаження продукції ПАТ "Фармак" за 2018 рік склало 6,4 млрд. грн., за основними ринками збуту:

- на внутрішній ринок України було відвантажено 4,95 млрд. грн. (77,2% від загальних продаж), приріст відвантаження до 2017 року склав +19%,
- на експорт – 1,46 млрд. грн. з приростом до 2017 року +4% (22,8% від загальних продаж).

2. Інформація про перспективність виробництва окремих товарів

Впродовж 2012 - 2018 роках, ПАТ «Фармак» є одним з найбільш активних локальних фармацевтичних виробників на українському ринку у розробці, реєстрації та виведенні на ринок нових продуктів, виходячи з кількості нових унікальних товарних позицій виведених на ринок України, у відповідності до даних ТОВ «Проксіма Рісерч». На кінець 2018 року, продуктовий портфель ПАТ «Фармак» складався з препаратів, які базуються на 165 МНН (міжнародна непатентована назва) та представлені 393 номенклатурними позиціями в прайс-листі Компанії.

У 2018 році Компанія розпочала комерційне виробництво 34 нових номенклатурних позицій на базі вісімнадцяти МНН, а саме:

р-н для ін'єкції Токката, р-н для інфузій Саргін, р-н для інгаляцій Фрівей Комбі,
р-н оральний Пелорсін, краплі оральні Едермік,
капсули Дюлок, Спарк, Віаль вітаміни для очей,
очні краплі Цитомоксан,
таблетки Езонека, Фрейм, Факел,
льодяники Бронхалик, Льодас,
порошок ліофілізат Намібор,
сироп Синудафен та інші.

2018 році Компанія «Фармак» вивела на ринок перший препарат для лікування астми (Фрівей Комбі), також сформувався портфель психіатричних продуктів (Адажіо, Дюлок, Фрейм). З'явився новий онкологічний продукт (Намібор). Також збільшився портфель у сферах спеціалізації «Фармак»

(контрастні засоби й офтальмологія) – Дотавіст, Цитомоксан. Цитомоксан – це перший на ринку України генеричний препарат моксифлоксацину у формі очних крапель.

3. Інформація про залежність від сезонних змін

Фармацевтична промисловість – це одна із найбільш залежних галузей від сезонних змін.

Зазвичай, найбільші продажі ПАТ «Фармак» припадають на вересень, та четвертий квартал кожного року, головним чином за рахунок наступних двох факторів: 1) збільшення запасів на складах дистриб'юторів перед початком сезону респіраторних захворювань і у певний період до Нового Року та новорічних свят; 2) збільшення продаж продукції підприємства у період загострення респіраторних захворювань та грипу.

Поквартально обсяги відвантаження лікарських засобів ПАТ «Фармак» у 2018 році розподілилися наступним чином:

I квартал –22,4 %,

II квартал –24,0 %,

III квартал –25,0 %,

IV квартал –28,7%.

Таким чином, найбільші обсяги відвантаження ПАТ «Фармак» припали на III та IV квартали 2018 року.

4. Інформація про основні ринки збуту та основних клієнтів

Відвантаження продукції ПАТ «Фармак» розподілилось за основними ринками збуту:

- на внутрішній ринок України було відвантажено 77,2% від загальних продаж,

- на експорт - 22,8% від загальних продаж, було відвантажено продукцію у більш ніж 20 країн, найбільша доля відвантаження у країни СНД, а саме в Узбекистан, Казахстан та Росію.

Більшість продукції ПАТ «Фармак» відвантажується оптовим дистриб'юторам, як в Україні так і на експортних ринках, решта відвантажується напряму в аптеки, госпіталі та інші заклади МОЗ, що знаходяться на території України.

Основними компаніями, з якими ПАТ «Фармак» співпрацює на ринку України безпосередньо є: фармацевтичні дистриб'ютори ТОВ «БадМ», СП «Оптіма-Фарм, Лтд», ТОВ «Вента, Лтд», ТОВ «Фіто-Лек», ТОВ «Фармако», АТ «Фармація», Міністерство охорони здоров'я, медичні заклади, аптечні мережі.

ПАТ «Фармак» має власні представництва в Казахстані, Узбекистані, Білорусії та Киргизії. Щодо представництва ПАТ «Фармак» у Росії в 2019 році прийнято рішення про ліквідацію.

Крім експортних ринків СНД, важливими ринками збуту є ринки Європи, зокрема, ринки Польщі, Німеччини. Збільшуються обсяги продажів на ринки інших країн, зокрема, ринки В'єтнаму, Іраку, Австралії.

5. Інформація про основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту

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

Політичні та регуляторні:

- Нестабільність політичної ситуації в країні.

- Загрози, пов'язані з військовими діями на Сході та анексією Криму. Будь-які несприятливі зміни в регіональних відносинах України, особливо з Росією, можуть мати негативний вплив на українську економіку.

- Повільний розвиток відносин з Європейським Союзом може мати негативні наслідки для української економіки.

- Бізнес ПАТ «Фармак» залежить від реформ в сфері охорони здоров'я, зокрема від прийнятої схеми участі держави у фінансуванні споживання ЛЗ. Функціонування програм реімбурсації в сфері охорони здоров'я та регулювання цін.

На ПАТ «Фармак» впливають зміни регуляторних вимог в сфері ліцензування, допуску ЛЗ на ринок (реєстрації та сертифікації) та інші регуляторні зміни.

Макроекономічні:

- Економіка України вразлива до коливань у світовій економіці.

- Конкурентне законодавство України є складним, часто невизначеним, та його застосування може бути суперечливим.

- Україна переживає економічну нестабільність, відбувається поступове відновлення економіки до рівня 2013 року.

- Обмежений доступ до міжнародних ринків капіталу може мати негативний вплив на українську економіку.
- Українська валюта схильна до нестабільності та знецінювання. Зменшення фінансування охорони здоров'я через інфляцію та девальвацію.
- Українське податкове законодавство та практика не розроблені у повній мірі та зазнають частої зміни та перетлумачення, що може призвести до умов невизначеності для інвестицій та ділової активності.
- Українська банківська система може бути вразлива до стресу через фрагментацію, недостатню капіталізацію та потенційне збільшення прострочених кредитів, кожне з яких може мати істотний негативний вплив на реальний сектор економіки.
- Бізнес ПАТ «Фармак» залежить від покращення в економіці України та підвищення рівня наявних доходів споживачів в Україні.

Бізнес-ризик:

- Успіх ПАТ «Фармак» залежить від запровадження нових фармацевтичних продуктів.
- ПАТ «Фармак» залежить від сторонніх виробників АФІ та інших видів сировини.
- Уведення в дію нових ділень виробництва пов'язане з об'єктивними ризиками, що властиві до створення будь-якого нового виробництва.
- Обмеження в рамках цінового регулювання в Україні можуть зростати в найближчій або середньостроковій перспективі.
- На ПАТ «Фармак» впливають кредитні ризики контрагентів з боку дистриб'юторів продукції.
- Інфляція та девальвація можуть збільшити витрати ПАТ «Фармак», а також мати негативний вплив на показники рентабельності.
- Зміни в попиті та доходах населення впливають на обсяги продажу.

Заходи щодо зменшення ризиків:

- Використання свого науково-дослідного потенціалу для забезпечення необхідного рівня інновацій і освоєння нової високотехнологічної продукції.
- Розширення географії експорту і збільшення обсягів експорту.
- Забезпечення присутності на ринках з високим рівнем регуляції, зокрема ринках ЄС.
- Розширення виробничих можливостей і поглиблення спеціалізацій.
- Посилення вертикальної інтеграції через випуск власних субстанцій.

6. Інформація про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент

Для дистрибуції лікарських засобів на фармацевтичному ринку, в основному, використовуються непрямі канали.

Найбільш поширеним каналом продажів є виробник - дистриб'ютор - аптека - споживач. У середньому, каналами одного дистриб'ютора покривається до 70-80% загальної кількості аптечних мереж і 60-80% лікувальних закладів. Для збільшення ринкового покриття виробник іноді продає свій товар безпосередньо як аптечним мережам, так і лікувальним установам самостійно (у різних виробників питома вага таких продажів може коливатися в межах 2-20%). Поставки за тендерами здійснюються через дистриб'юторів, які спеціалізуються на тендерних продажах, або, в разі великих закупівель, безпосередньо від виробника.

У рамках реалізації стратегії дистрибуції ПАТ «Фармак» розвиває традиційні канали в роздрібному та госпітальному сегментах. Для співпраці обираються найбільші дистриб'ютори на ринку.

В якості цільових показників Компанія планує досягти відповідності між частками дистриб'юторів на ринку та частками даних дистриб'юторів у загальному обсязі закупівель Компанії «Фармак».

Основними експортними ринками Компанії «Фармак» за підсумками 2018 р. були Узбекистан, Казахстан.

7. Інформація про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін

ПАТ «Фармак» використовує у виробництві готової продукції наступні види сировини та матеріалів: субстанції, допоміжні речовини, пакувальні матеріали. За виключенням субстанцій, на ринку існує багато постачальників сировини та матеріалів. Закупівля субстанцій є стратегічно важливою для підприємства, оскільки вартість субстанцій має прямий вплив на собівартість готової продукції.

ПАТ «Фармак» купує субстанції та іншу сировину та матеріали у різноманітних зовнішніх суб'єктів господарювання, включаючи виробників, ліцензіатів та трейдерів. На кінець 2018 року ПАТ «Фармак» співпрацювало з понад 430 постачальниками субстанцій та іншої сировини та матеріалів.

У 2018 році п'ять топових постачальників покрили 32% потреби Компанії у сировині та матеріалах (в грошовому виразі). Крім того, певні види сировини та матеріалів на території України не виробляються із

забезпеченням необхідного рівня якості, або виробляється у недостатній кількості. В результаті чого, ПАТ «Фармак» імпортує близько 63% від загальної потреби сировини та матеріалів для виробництва фармацевтичних препаратів з ряду країн, включаючи Німеччина, Китай, США, Індію шляхом укладання прямих або контрактів з дистриб'юторами. Основними постачальниками субстанцій та пакувальних матеріалів для виробництва препаратів є такі компанії, як Eli Lilly, Aptar Radolfzell GmbH, Becton Dickinson France S.A.S., ТОВ "Система-Інвест", ТОВ "Полімед".

З постачальників за основними видами сировини та матеріалів, які займають понад 10 відсотків у загальному обсязі постачання найбільшими є Eli Lilly, Aptar Radolfzell GmbH, ТОВ "Система-Інвест", кожна з яких займає 10% від загального обсягу постачання.

8. Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, положення емітенту на ринку

Фармацевтичний ринок - один із найбільш динамічних ринків в Україні. За даними компанії «Проксіма Рісерч» загальний обсяг фармацевтичного ринку лікарських засобів України, включаючи роздрібний та госпітальний сегменти, збільшився в 2018 році на +21,7% та сягнув 85,2 млрд. грн. В доларовому еквіваленті ринок склав 3,1 млрд. дол. США, що на 19,1% більше, ніж за 2017 рік, в натуральному - 1,27 млрд. упаковок (з приростом +4,4%).

На фармацевтичному ринку України у грошовому виразі переважають лікарські засоби іноземного виробництва, частка яких в 2018 році становила 61,5%, а вітчизняних – 38,5% (інформація за місцем виробництва). За обсягами продажів в натуральному виразі першість отримали вітчизняні фармацевтичні компанії - 73,6%.

9. Інформація про конкуренцію в галузі, особливості продукції емітента

За даними компанії «Проксіма Рісерч», за підсумками 2018 року ПАТ «Фармак» є лідером на фармацевтичному ринку України за обсягами продажів лікарських засобів у грошовому виразі з часткою ринку 5,93% та приростом продажів +18% у порівнянні з 2017 роком.

Вітчизняні компанії на фармацевтичному ринку лікарських засобів України у 2018 році займають частку 38,5% в грошовому виразі та 73,6% в натуральному виразі.

Значну частку продажів вітчизняних компаній на фармацевтичному ринку України займають шість провідних вітчизняних підприємств: ПАТ «Фармак», Корпорація «Артеріум», АТ «Фармацевтична фірма «Дарниця», АТ «Фармацевтична компанія «Здоров'я», ТОВ «Юрія-Фарм» та ПАТ «Київський вітамінний завод».

Частка ПАТ «Фармак» у 2018 році серед вітчизняних підприємств на ринку лікарських засобів складає 15,3%.

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

Група Фармак 3 лютого 2016 року придбала 100% акцій компанії KBV Котковські Вержбицьки Вегржин Сп.з.о.о, яка в свою чергу володіла 100% акцій компанії НОРД ФАРМ Сп.з.о.о та АренаФарма Сп.з.о.о (надалі разом – Група „Норд Фарм”).

Група „Норд Фарм” спеціалізується на маркетингу та продажах лікарських препаратів, біологічно активних добавок і медичних засобів на ринку Польщі.

Група „Норд Фарм” була придбана у рамках подальшого розширення діяльності Групи у сфері дистрибуції лікарських засобів.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення;

У 2018 році введено в експлуатацію нову виробничу дільницю з виробництво твердих лікарських засобів, що дало суттєве нарощення продуктивності по виробництву грануляту та продукції «in bulk».

Розпочато роботи по спорудженню нової дільниці рідких лікарських засобів.

Завершено реконструкцію котельної, встановлено додаткове обладнання.

Проведено реконструкцію корпусу їдальні на Базі відпочинку «Смуглянка», прокладено площадкові інженерні мережі систем водопостачання, каналізації, електропостачання, пожежної сигналізації, відновлений благоустрій території, введено в експлуатацію технологічне та допоміжне обладнання, облаштовані меблі.

У 2018 р. проведено модернізацію лабораторій контролю якості, лабораторій фармацевтичної розробки, біотехнологій та трансферу технологій, встановлені сучасні лабораторні меблі та обладнання, створені профільні лабораторії хроматографічного аналізу.

Проведено модернізацію складського комплексу, прокладено інженерні комунікації, встановлено систему вентиляції та підтримання клімату, змонтовано стелажні системи, системи сигналізації та оповіщення.

Склад повністю приведено до вимог фармацевтичного призначення.

Загальний обсяг капітальних інвестицій в 2018 році склав понад 700 млн. грн.

Інформація про основні засоби емітента

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення; У 2018-му році виконано роботи по монтажу та запуску в експлуатації нової виробничої дільниці №1 в рамках проекту «Виробництво твердих лікарських засобів - 2».

По дільниці №4 виконано запуск та введення в експлуатацію системи для нанесення плівкового покриття (коатер).

Таким чином завершено наповнення дільниць 4 та 1, що дало суттєве нарощення продуктивності по виробництву грануляту та продукції «in bulk».

У 2018 році об'єм інвестицій по проекту «Виробництво твердих лікарських засобів - 2» склав 233,7 млн. грн.

По проекту «Виробництво рідких лікарських засобів – 3 (РЛЗ – 3)» у 2018 році було виконано наступні роботи:

- Проведено тендер на виконання проектних робіт (стадія Концепт)

- Виконано розробку стадії Концепт проекту

- Створено вихідні дані-розроблено написання URS (обладнання: лінії наповнення , процесне та чисті середовища)

- Проведено тендер на виконання проектних робіт (розробка проекту стадія П, робоча документація) -

- Підписано контракт на Генпроекткування

- DQ проекту, стадія Концепт

- Підписано контракт на поставку ліній наповнення

- Підписано контракт на поставку чистих середовищ (система ВО, ВДІ та ЧП)

У 2018 році об'єм інвестицій по проекту «Виробництво рідких лікарських засобів – 3 (РЛЗ – 3)» склав 84 409 811 грн.

Завершено роботи по реалізації проекту ДПД з виробництва АФІ, проведені пусконаладжувальні роботи та запуск систем в експлуатацію. Об'єм інвестицій по проекту «Організація ДПД з виробництва Б АФІ в умовах GMP» склав в 2018 році 4,620 млн. грн

По проекту «Реконструкція котельної 2-га черга» у 2018 були завершені монтажні та пусконаладжувальні роботи, встановлено додаткове обладнання , котельню передано в експлуатацію. Об'єм інвестицій в 2018 році склав 24,591 млн. грн.

У 2018р. було проведено модернізацію лабораторій ДКЯ, лабораторій ЦЛФР, ЛР АФІ, лабораторій департаменту біотехнологій та ВТТ. Були переплановані приміщення лабораторій, модернізовані електромережі, системи вентиляції та кондиціонування повітря, системи водопостачання, встановлені сучасні лабораторні меблі та обладнання, створені профільні лабораторії хроматографічного аналізу. Модернізація лабораторій обумовлена значними темпами росту об'ємів виробництва продукції та значними планами по розробці нових препаратів. Об'єм інвестицій по модернізації лабораторій склав в 2018 році 23,7 млн. грн.

Проведено модернізацію виробничих цехів. Придбано та встановлено сучасне технологічне та допоміжне обладнання, прилади, меблі тощо. Об'єм інвестицій по модернізації виробничих цехів склав в 2018 році 51,2 млн. грн.

У 2018 році було реалізовано проект камер перевірки на стабільність для ДКЯ.

Були переплановані приміщення, встановлено вентиляційне та холодильне обладнання, система керування. Проведені монтажні та пусконаладжувальні роботи.

У 2018 році об'єм інвестицій по лабораторіям стабільності склав 5,157 млн. грн.

В 2018 році було реалізовано проект «Модернізація блоку F складського комплексу «Комодор» під склади фармацевтичного призначення. В рамках цього проекту було виконано наступні роботи: постачання та монтаж металоконструкцій для прокладання інженерних комунікацій та холодильних камер; постачання та монтаж систем вентиляції та підтримання клімату; змонтовано та обладнано камери

зберігання з температурою 2-8°C та 8-15°C; системи холодопостачання холодильних камер та вентиляційного обладнання; обладнання системи рекуперації тепла, системи пожежної сигналізації, оповіщення та спринклерного пожежогасіння (в тому числі і міжстелажного) приміщень складу та холодильних камер; роботи по підключенню обладнання до електромережі та забезпечення альтернативного живлення від дизель-генераторної станції. Об'єм інвестицій за даним проектом в 2018 році склав 57,41 млн.грн.

В 2018 році по проекту «Склад психотропних, наркотичних речовин та прекурсорів» були виконані роботи по будівництву 2-ї черги: загальнобудівельні та оздоблювальні роботи, система вентиляції, кондиціонування та автоматичного керування СВК, системи димовидалення, пожежного та господарського водопроводу, система та каналізації, система опалення, освітлення та електропостачання. Об'єм інвестицій за даним проектом в 2018 році склав 2,99 млн.грн.

3. Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому).

В 2019 р. на дільницю №1 цеху №4 (проект ТЛЗ-2) в літній сушильний ремонт буде виконано перенесення машини фасування в саше Bossar з дільниці №5. На звільнених площах дільниці №5 буде виконано перепланування приміщень під розміщення нової лінії пакування в саше, договір на яку було підписано в 2018-му році. Очікуваний термін реалізації проекту по запуску лінії - 4 квартал 2019-го року. Запланований об'єм інвестицій по проекту на 2019 рік складає 83,23 млн. грн. Основні витрати складають залишкові платежі по технологічному обладнанню по дільниці №1 та платежі (60% після FAT та 10% після SAT) по договору на поставку лінії пакування в саше.

На 2019 р. в рамках проекту «Виробництво рідких лікарських засобів – 3 (РЛЗ – 3)» заплановано наступні роботи:

- Контракт на поставку схеми приготування
- Проведення тендеру/Заклучення договорів на основне технологічне обладнання
- DQ стадії "Проект",
- Розробка проектної документації стадії "Робочий Проект"
- Тендер/Заклучення Договорів (Технологія, інше)(триватиме протягом 2019р, завершення 2020р)
- Передплати/Постачання (Технологія, інше) (триватиме протягом 2019р, завершення поставок 2020р)
- Зовнішні мережі: розробка проектної документації
- Зовнішні мережі: проведення тендеру, заклучення договорів, виконання робіт
- Проведення тендеру/заклучення договорів Генпідряду (згідно РП)
- Початок робіт – Генпідряд

Об'єм інвестицій, запланованих по проекту «Виробництво рідких лікарських засобів – 3 (РЛЗ – 3)» на 2019р, складає 373 779 063 грн.

В 2019 році по проекту «Склад психотропних, наркотичних речовин та прекурсорів» завершуються роботи по будівництву 2-ї черги очікуються інвестиції в об'ємі 0,62 млн.грн.

На 2019 р. планується продовження модернізації лабораторій ДКЯ, лабораторій ЦЛФР, ЛР АФІ, лабораторій департаменту біотехнологій та ВТТ. Модернізація лабораторій обумовлена значними темпами росту об'ємів виробництва продукції та значними планами по розробці нових препаратів. Об'єм інвестицій по модернізації лабораторій заплановано на 2019р в межах 39,56 млн. грн.

На 2019 рік заплановано завершення проекту лабораторій стабільності (друга черга). Об'єм інвестицій, запланованих по даному проекту на 2019р, складає 0,5 млн. грн.

Також запланована модернізація виробничих цехів. Планується придбати та встановити сучасне технологічне та допоміжне обладнання, прилади, меблі тощо. Об'єм інвестицій по модернізації виробничих цехів заплановано на 2019 р. в межах 55,9 млн. грн.

Збереження екологічного балансу є однією з ключових складових відповідального ведення бізнесу ПАТ «Фармак». Стратегія Компанії спрямована на забезпечення ефективного використання природних ресурсів, охорону навколишнього середовища та забезпечення екологічної безпеки.

Щороку Компанія проходить міжнародні та вітчизняні інспекції і комісії із Європи, Азії та інших частин світу, має європейське визнання GMP готових лікарських форм. Однією з найважливіших вимог інспекційних груп є дотримання екологічних норм та стандартів. Компанія в питаннях екології суворо дотримується європейських норм та стандартів, використовує сучасне виробниче обладнання світових фірм та має сертифікацію ISO, GMP.

При здійсненні господарської діяльності, впровадженні нових інвестиційних проектів на ПАТ «Фармак»

забезпечується виконання вимог екологічного законодавства в частині охорони атмосферного повітря, водних ресурсів, земель, поводження з відходами та раціонального використання енергоносіїв. З цією метою на підприємстві впроваджена та функціонує система управління навколишнім середовищем відповідно до вимог ДСТУ ISO 14001:2015 (Система екологічного управління). Визначена та задекларована Екологічна політика, яка спрямована на зменшення впливу підприємства на навколишнє середовище. Відповідно до Екологічної політики щорічно на підприємстві встановлюються цілі та розробляється Екологічна програма на рік для впровадження заходів, які спрямовані на зменшення негативного впливу від діяльності підприємства на довкілля.

Відповідно до Екологічної програми на 2018 рік здійснювалася робота щодо поліпшення екологічних характеристик підприємства, виконувались заходи по зменшенню викидів забруднюючих речовин в атмосферу, у стічні води підприємства, зменшенню споживання енергоресурсів, удосконаленню порядку поводження з відходами. В листопаді 2018 року Органом сертифікації ДП «Укрметртестстандарт» проведений наглядний аудит Системи управління навколишнім середовищем на відповідність вимогам ДСТУ ISO 14001:2015. За результатами аудиту підтверджено сертифікат відповідності №UA.Д.036-17 від 07.12.2017 з терміном дії до 06.12.2020р.

За результатами роботи у 2018 році:

-Споживання газу на гривню випущеної продукції зменшилось на 3,14% проти 3% запланованих; споживання електроенергії на гривню випущеної продукції зменшилось на 0,94% порівняно з аналогічним періодом 2017 року. Економія енергоресурсів зумовлена реалізацією виконання енергозберігаючих заходів. За 2018 рік було виконано розширення системи АСТОВЕ (технічний облік енергоресурсів), що дозволило в більшій мірі контролювати та оптимізувати роботу інженерних систем підприємства.

-Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря становлять 27,968 т/рік. Від виробництва субстанцій та АФІ викиди зменшилися на 8,7%, а взагалі по підприємству на 0,91% в порівнянні з 2017 роком.

-Зменшено обсяг відходів, які передаються на захоронення на полігон твердих побутових відходів, в порівнянні з 2017 роком на 58,2%. Передано на переробку: полімерних відходів – 324,1 т, склобою тарного – 9,8 т, макулатури паперової та картонної – 303,1 т.

Заходи, що впроваджує «Фармак» для мінімізації впливу на довкілля – це забезпечення ефективної роботи газоочисних установок, станції очистки виробничих стічних вод, моніторинг джерел викидів та ретельне сортування відходів, передача їх на утилізацію та знищення. Мета «Фармак» – зменшити кількість відходів, що підлягають захороненню на спеціалізованих полігонах.

Протягом 2018 року аварійних ситуацій, пов'язаних з використанням небезпечних речовин не виникало.

Турбота про довкілля завжди є одним з важливих напрямів соціальної стратегії ПАТ «Фармак». ПАТ «Фармак» як провідний український фармвиробник і соціально відповідальна компанія запустив перший в Україні проект міні-грантів «Екошкола». Пілот цього проекту пройшов у місті Шостка, де розташований департамент із виробництва АФІ ПАТ «Фармак».

Запроваджено проект «Зелений офіс», який дає змогу покращити корпоративну екологічну свідомість ПАТ «Фармак» загалом і сприяє підвищенню екологічної культури кожного працівника.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

- ПАТ «Фармак» працює в надзвичайно регульованій фармацевтичній галузі.
- ПАТ «Фармак» працює в високо конкурентній галузі.
- На динаміку продаж ПАТ «Фармак» впливає, чи будуть продовжувати споживачі віддавати перевагу брендованим генеричним препаратам, та від того, наскільки потужними будуть ці бренди.
- На діяльність ПАТ «Фармак» впливає вчасне отримання регуляторних дозволів для своїх продуктів.
- Виробництво препаратів ПАТ «Фармак» залежить від відповідності різноманітним нормам та вимогам належної виробничої практики.
- Зміни в оподаткуванні, фіскальному або митному режимі можуть перешкоджати діяльності ПАТ «Фармак».
- Реформа в медичній галузі може вплинути на структуру споживання. Низький поріг компенсації в системі реімбурсації може значно вплинути на прибутковість бізнесу.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Група вважає боргові інструменти і власний капітал основними джерелами фінансування. У питаннях управління капіталом цілями Групи є забезпечення прибутку акціонерам та вигід для інших зацікавлених сторін, а також забезпечення фінансування діяльності Групи. Політика управління капіталом Групи направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних

витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу Групи до ринків капіталу.

2018 2017

Кредити та позики (Примітка 16) 454,276 499,891
Зобов'язання з оренди (Примітка 8) 234,110 25,295
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) (109,969) (53,947)

Чиста заборгованість 578,417 471,239

Всього власного капіталу 4,283,261 3,375,726

Капітал і чиста заборгованість 4,861,678 3,846,965

Співвідношення чистої заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості 11.9% 12.2%

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу Групи і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інформація про непогашені кредити та позики була представлена таким чином:

Забезпечені кредити та позики: Валюта 2018 2017

Кредитні лінії від українських банків Євро 334,669 133,967
Позика від пов'язаної сторони Євро 93,814 15,199
Кредит від іноземного банку Польський злотий 25,793 16,148
Кредитні лінії від українських банків Долари США - 190,609
Позики ЄБРР1) Євро - 143,968

Всього кредитів та позик 454,276 499,891

За вирахуванням:

Короткострокових кредитів та позик та короткострокової частини довгострокових кредитів та позик (441,971) (497,627)

Довгострокові кредити та позики 12,305 2,264

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

Станом на 31 грудня 2018 року Група мала непогашені контрактні зобов'язання за операціями придбання основних засобів на загальну суму 344,533 тисячі гривень (2017: 249,081 тисяча гривень).

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому).

В 2019 році продовжиться спорудження нової ділянки для розширення виробничих потужностей для виробництва рідких лікарських засобів, запланований обсяг інвестицій в цей проект складає 374 млн. грн. Буде проводитися модернізація виробничих цехів, заплановане придбання сучасного технологічного та допоміжного обладнання, приладів, меблів тощо. Обсяг інвестицій по модернізації виробничих цехів складатиме близько 55 млн. грн. у 2019 році.

Продовжиться модернізація лабораторій контролю якості, фармацевтичної розробки, біотехнологій та трансферу технологій. Обсяг інвестицій по модернізації лабораторій складатиме близько 40 млн. грн. у 2019 році

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

ПАТ «Фармак» розглядає дослідження та розробки як ключовий фактор розвитку Компанії та поповнення

портфелю продуктів новими сучасними ліками. Створення дженерикових та оригінальних лікарських засобів відбувається завдяки використанню досягнень фундаментальної і прикладної науки та інноваційних технологій.

Науковці ПАТ «Фармак» у співпраці із спеціалізованими інститутами розробили та дослідили за останні 15 років понад 400 готових лікарських препаратів на основі майже 150 активних фармацевтичних сполук та створили більш ніж 11 цілісних фармако-терапевтичних портфелів. Особливо визначними серед них є портфелі протизастудних, офтальмологічних, кардіологічних, ендокринологічних та діагностичних засобів. Наразі «Фармак» володіє технологіями виготовлення більшості лікарських форм, що використовуються в лікувальній практиці. Створена аналітична база дозволяє розробляти сучасні методи контролю майже для будь яких відомих лікарських форм.

Окрема увага наразі приділяється розвитку сучасних технологічних платформ із створення готових лікарських засобів, таких як м'які желатинові капсули, емульсії, суспензії, низькодозовані композиції, ліофільні препарати тощо.

Порівняльні клінічні випробування та дослідження із біоеквівалентності дженерикових препаратів проводяться на базі провідних інститутів та спеціалізованих установ в Україні, країнах ближнього зарубіжжя та Євросоюзу.

Поточні та перспективні плани R&D характеризуються підвищенням ефективності нових розробок, подальшою підготовкою досьє для європейської реєстрації, розвитком міжнародного партнерства тощо. Важливою складовою науково-технічної діяльності Компанії є супровід життєвого циклу існуючого портфелю продуктів, включаючи оптимізацію та удосконалення технічних вимог, існуючих технологій та методів аналізу. Особливого значення набуває пошук та впровадження альтернативних способів виробництва твердих лікарських засобів при збереженні незмінним профілю якості кінцевого продукту. Принципи та підходи до організації робіт із досліджень та розробок на ПАТ «Фармак» дозволяють з одного боку вирішувати завдання оперативного імпортозаміщення вартісних ліків доступними та якісними вітчизняними аналогами маржинальний, а з другого – створювати дженерики за міжнародними стандартами з метою паралельного виведення на декілька ринків одночасно.

З кожним роком нарощуються інвестиції в науково-дослідні роботи. Здійснюється програма постійної технічної модернізації лабораторій, оснащення сучасним дослідницьким обладнанням для створення нових продуктів, безперервного збагачення знань про продукти та зростаючого розуміння процесів. Про науковий та інтелектуальний рівень розробників свідчить велика кількість публікацій, виданих патентів та вчених ступенів.

Одне із ключових завдань фармбізнесу є забезпечення споживачів якісними, ефективними та безпечними лікарськими засобами, користь від застосування яких перевищує можливі ризики. Для здійснення моніторингу безпеки та ефективності ліків на ПАТ «Фармак» функціонує відділ «Фармаконагляду». У разі виявлення побічних явищ фахівці «Фармак» шукають причину їх виникнення, а також роблять усе необхідне, щоби мінімізувати та запобігти виникненню побічних явищ у майбутньому.

Інша інформація

Результати господарювання Групи «Фармак» за останні три роки за даними проаудованих фінансових звітів наступний:

Чистий дохід (виручка) від реалізації, млн.грн. – 2016 рік – 5 112; 2017 рік – 6 085; 2018 рік – 6 619.

Валовий прибуток, млн. грн. – 2016 рік – 2 714; 2017 рік – 3 361; 2018 рік – 3 685.

Операційний прибуток, млн. грн. – 2016 рік – 967; 2017 рік – 1 190; 2018 рік – 1 360.

Прибуток до оподаткування, млн. грн. – 2016 рік – 838; 2017 рік – 1 082; 2018 рік – 1 297.

Прибуток за рік, млн. грн. – 2016 рік – 685; 2017 рік – 839; 2018 рік – 1 050.

EBITDA, млн. грн. – 2016 рік – 1 073; 2017 рік – 1 385; 2018 рік – 1 653.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Згідно з Статутом ПАТ "Фармак" 6 (шість) членів Наглядової ради	Голова Наглядової ради - Жебровська Філя Іванівна Член Наглядової ради - Костюк Григорій Вікторович Член Наглядової ради - Ванат Михайло Дмитрович Член Наглядової ради - Смародіна Вікторія Георгіївна Член Наглядової ради - Гвоздь Анатолій Васильович Член Наглядової ради - Сякевич Олег Романович
Виконавчий директор	Одноосібний	Костюк Володимир Григорович

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Жебровська Філя Іванівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1950
- 5) освіта**: Вища, Київський інститут народного господарства,
факультет бухгалтерського обліку промисловості
- 6) стаж роботи (років)**: 50
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ «Фармак», 00481198, Генеральний директор ПАТ «Фармак»
- 8) дата набуття повноважень та 19.04.2018 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та компетенція Голови Наглядової ради:
- 1) організує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;
 - 2) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;
 - 3) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;
 - 4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
 - 5) протягом 5-ти робочих днів з дати обрання Виконавчого директора Товариства укладає від імені Товариства з ним контракт, якщо Наглядова рада не уповноважила на укладання такого контракту іншу особу.
 - 6) здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства.

Повноваження та компетенція Голови Наглядової ради:

Організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;

Скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;

Голова Наглядової ради має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі, але не виключно, представляти інтереси Товариства;

Готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

Підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

Протягом 5-ти робочих днів з дати обрання Виконавчого директора Товариства укладає від імені Товариства з ним договір (контракт), якщо Наглядова рада не уповноважила на укладання такого договору (контракту) іншу особу;

Здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства.

До компетенції Голови Наглядової ради належить:

1) представництво без довіреності інтересів Товариства на підприємствах, в організаціях, господарських товариствах, юридичних особах, установах, державних та громадських органах як в Україні, так і за кордоном;

2) представництво без довіреності Товариства в будь-яких об'єднаннях, в тому числі, але не виключно, об'єднаннях підприємств, учасником яких є або має намір стати Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства;

3) представництво без довіреності Товариства в юридичних особах, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства;

4) право розпорядження цінними паперами на рахунках в цінних паперах з правом підпису розпоряджень та всіх інших документів, пов'язаних із реалізацією цього права;

5) вирішення всіх питань, пов'язаних із розміщенням та викупом цінних паперів Товариства, крім тих, що віднесені чинним законодавством та Статутом Товариства до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради.

Голова Наглядової ради реалізує свої повноваження незалежно від повноважень Виконавчого директора і без додаткового погодження, узгодження, затвердження або прийняття будь-якого іншого рішення Виконавчим директором. В разі наявності будь-яких розбіжностей чи протиріч в діях чи рішеннях Голови Наглядової ради та Виконавчого директора, які вчинюються в межах однакової компетенції пріоритет та переважну силу мають дії чи рішення Голови Наглядової ради.

Акціонери та посадові особи органів Товариства зобов'язані виконувати рішення Наглядової ради та Голови Наглядової ради, прийняті в межах їх компетенції та у відповідності до законодавства, Статуту Товариства та його внутрішніх документів.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі – згідно умов договору .

Зміни у персональному складі:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Рішенням Наглядової ради обрано на посаду Голови Наглядової ради, Протокол засідання Наглядової ради №20, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) – 50.

Попередні посади: Генеральний директор ПАТ «Фармак», Голова Наглядової ради ПАТ "Фармак".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*:

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

фізична особа Костюк Григорій Вікторович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1962

5) освіта**:

Національний технічний університет України «Київський політехнічний інститут», енергетичний факультет.

6) стаж роботи (років)**:

34

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

ПАТ «Фармак», 00481198, Технічний директор ПАТ «Фармак»

8) дата набуття повноважень та 19.04.2018 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Члени Наглядової ради мають право:

1)отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-економічну діяльність Товариства за звітний квартал, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства.

2)вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3)надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;

4)на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Умови оплати визначаються Загальними зборами шляхом затвердження цього Положення та змін до нього, а також умовами цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради

Члени Наглядової ради зобов'язані:

1)діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2)керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства;

3)виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;

4)особисто брати участь у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, і брати участь в підготовці і обговоренні питань, що виносяться на засідання Наглядової ради і відповідних комітетів Наглядової ради;

5)не пізніше ніж за 3 робочі дні, письмово повідомляти Голову Наглядової ради про неможливість участі у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, із зазначенням причини відсутності;

6)дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;

7)дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8)повідомити протягом 3-х робочих днів у письмовій формі Наглядову раду Товариства про втрату статусу акціонера або представника акціонера Товариства;

9)готувати пропозиції по поліпшенню фінансово-господарської діяльності Товариства;

10)повідомляти іншим членам Наглядової ради ті, що стали йому відомими, факти порушення посадовими особами та працівниками Товариства правових актів, Статуту та внутрішніх положень Товариства;

11)готувати і вносити на розгляд Наглядової ради питання, що входять в його компетенцію;

12)визначати свою думку по річних звітах, річній бухгалтерській звітності, в тому числі по звітах про прибутки і збитки Товариства, по порядку розподілу прибутку, у тому числі виплаті дивідендів, і збитків Товариства по результатам фінансового року;

13)розкривати Наглядовій раді інформацію про заняття посад в інших юридичних особах, або про встановлення з ними договірних відносин, шляхом направлення до Наглядової Ради письмового повідомлення протягом 3-х робочих днів з моменту виникнення вказаних обставин;

14)розкривати по запиту секретаря Наглядової ради у письмовій формі інформацію про володіння ним цінними паперами Товариства, а також про придбання або про відчуження ним цінних паперів Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі згідно умов договору.

Зміни у персональному складі посадових осіб:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 34.

Попередні посади: Член Наглядової ради ПАТ "Фармак", Технічний директор ПАТ «Фармак».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*:

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

фізична особа Ванат Михайло Дмитрович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1965

5) освіта**:

Тернопільський державний медичний інститут (нині
Тернопільський державний медичний університет)

6) стаж роботи (років)**:

28

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ «Фармак», 00481198, Директор з маркетингу і продаж ПАТ "Фармак"

8) дата набуття повноважень та
термін, на який обрано (призначено):

19.04.2018 3 роки

9) опис: Члени Наглядової ради мають право:

1)отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-економічну діяльність Товариства за звітний квартал, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства.

2)вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3)надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;

4)на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Умови оплати визначаються Загальними зборами шляхом затвердження цього Положення та змін до нього, а також умовами цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради

Члени Наглядової ради зобов'язані:

1)діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2)керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства;

3)виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;

4)особисто брати участь у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, і брати участь в підготовці і обговоренні питань, що виносяться на засідання Наглядової ради і відповідних комітетів Наглядової ради;

5)не пізніше ніж за 3 робочі дні, письмово повідомляти Голову Наглядової ради про неможливість участі у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, із зазначенням причини відсутності;

6)дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у

вчиненні яких є заінтересованість;

7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8) повідомити протягом 3-х робочих днів у письмовій формі Наглядову раду Товариства про втрату статусу акціонера або представника акціонера Товариства;

9) готувати пропозиції по поліпшенню фінансово-господарської діяльності Товариства;

10) повідомляти іншим членам Наглядової ради ті, що стали йому відомими, факти порушення посадовими особами та працівниками Товариства правових актів, Статуту та внутрішніх положень Товариства;

11) готувати і вносити на розгляд Наглядової ради питання, що входять в його компетенцію;

12) визначати свою думку по річних звітах, річній бухгалтерській звітності, в тому числі по звітах про прибутки і збитки Товариства, по порядку розподілу прибутку, у тому числі виплати дивідендів, і збитків Товариства по результатам фінансового року;

13) розкривати Наглядовій раді інформацію про заняття посад в інших юридичних особах, або про встановлення з ними договірних відносин, шляхом направлення до Наглядової Ради письмового повідомлення протягом 3-х робочих днів з моменту виникнення вказаних обставин;

14) розкривати по запиту секретаря Наглядової ради у письмовій формі інформацію про володіння ним цінними паперами Товариства, а також про придбання або про відчуження ним цінних паперів Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі згідно умов договору.

Зміни у персональному складі посадових осіб:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 28.

Попередні посади: Член Наглядової ради ПАТ "Фармак", Директор з маркетингу і продаж ПАТ «Фармак».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*:

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

фізична особа Смародіна Вікторія Георгіївна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1973

5) освіта**:

Київський національний університет ім. Т. Шевченка

6) стаж роботи (років)**:

22

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Фармак", 00481198, Директор з фінансів ПАТ "Фармак", Начальник відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Фармак",

8) дата набуття повноважень та 19.04.2018 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Члени Наглядової ради мають право:

1)отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-економічну діяльність Товариства за звітний квартал, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства.

2)вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3)надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;

4)на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Умови оплати визначаються Загальними зборами шляхом затвердження цього Положення та змін до нього, а також умовами цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради

Члени Наглядової ради зобов'язані:

1)діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2)керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства;

3)виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;

4)особисто брати участь у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, і брати участь в підготовці і обговоренні питань, що виносяться на засідання Наглядової ради і відповідних комітетів Наглядової ради;

5)не пізніше ніж за 3 робочі дні, письмово повідомляти Голову Наглядової ради про неможливість участі у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, із зазначенням причини відсутності;

6)дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;

7)дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8)повідомити протягом 3-х робочих днів у письмовій формі Наглядову раду Товариства про втрату статусу акціонера або представника акціонера Товариства;

9)готувати пропозиції по поліпшенню фінансово-господарської діяльності Товариства;

10)повідомляти іншим членам Наглядової ради ті, що стали йому відомими, факти порушення посадовими особами та працівниками Товариства правових актів, Статуту та внутрішніх положень Товариства;

11)готувати і вносити на розгляд Наглядової ради питання, що входять в його компетенцію;

12)визначати свою думку по річних звітах, річній бухгалтерській звітності, в тому числі по звітах про прибутки і збитки Товариства, по порядку розподілу прибутку, у тому числі виплаті дивідендів, і збитків Товариства по результатам фінансового року;

13)розкривати Наглядовій раді інформацію про заняття посад в інших юридичних особах, або про встановлення з ними договірних відносин, шляхом направлення до Наглядової Ради письмового повідомлення протягом 3-х робочих днів з моменту виникнення вказаних обставин;

14)розкривати по запиту секретаря Наглядової ради у письмовій формі інформацію про володіння ним цінними паперами Товариства, а також про придбання або про відчуження ним цінних паперів Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі згідно умов договору.

Зміни у персональному складі посадових осіб:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол

Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 22.

Попередні посади: член Наглядової ради ПАТ "Фармак", Директор з фінансів ПАТ "Фармак",

Начальник відділу внутрішнього аудиту ПАТ "Фармак",.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*:

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

фізична особа Гвоздь Анатолій Васильович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1951

5) освіта**:

Київський технологічний інститут легкої промисловості

6) стаж роботи (років)**:

44

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Фармак", 00481198, Операційний директор ПАТ "Фармак"

8) дата набуття повноважень та 19.04.2018 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Члени Наглядової ради мають право:

1)отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-економічну діяльність Товариства за звітний квартал, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства.

2)вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3)надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;

4)на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Умови оплати визначаються Загальними зборами шляхом затвердження цього Положення та змін до нього, а також умовами цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради
Члени Наглядової ради зобов'язані:

1)діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2)керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства;

3)виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;

4)особисто брати участь у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, і брати участь в підготовці і обговоренні питань, що виносяться на засідання Наглядової ради і відповідних комітетів Наглядової ради;

5)не пізніше ніж за 3 робочі дні, письмово повідомляти Голову Наглядової ради про неможливість участі у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, із зазначенням причини відсутності;

6)дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;

- 7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 8) повідомити протягом 3-х робочих днів у письмовій формі Наглядову раду Товариства про втрату статусу акціонера або представника акціонера Товариства;
- 9) готувати пропозиції по поліпшенню фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 10) повідомляти іншим членам Наглядової ради ті, що стали йому відомими, факти порушення посадовими особами та працівниками Товариства правових актів, Статуту та внутрішніх положень Товариства;
- 11) готувати і вносити на розгляд Наглядової ради питання, що входять в його компетенцію;
- 12) визначати свою думку по річних звітах, річній бухгалтерській звітності, в тому числі по звітах про прибутки і збитки Товариства, по порядку розподілу прибутку, у тому числі виплаті дивідендів, і збитків Товариства по результатам фінансового року;
- 13) розкривати Наглядовій раді інформацію про заняття посад в інших юридичних особах, або про встановлення з ними договірних відносин, шляхом направлення до Наглядової Ради письмового повідомлення протягом 3-х робочих днів з моменту виникнення вказаних обставин;
- 14) розкривати по запиту секретаря Наглядової ради у письмовій формі інформацію про володіння ним цінними паперами Товариства, а також про придбання або про відчуження ним цінних паперів Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі згідно умов договору.

Зміни у персональному складі посадових осіб:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 44.

Попередні посади: Член Наглядової ради ПАТ "Фармак", Операційний директор ПАТ «Фармак».

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради
 - 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сяркевич Олег Романович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
 - 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
 - 4) рік народження**: 1963
 - 5) освіта**: Львівський медичний Інститут
 - 6) стаж роботи (років)**: 33
 - 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "Фармак", 00481198, Директор з розвитку бізнесу ПАТ "Фармак"
 - 8) дата набуття повноважень та 19.04.2018 3 роки
термін, на який обрано (призначено):
 - 9) опис: Члени Наглядової ради мають право:

1)отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-економічну діяльність Товариства за звітний квартал, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства.

2)вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;

3)надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради;

4)на оплату своєї діяльності за рахунок Товариства. Умови оплати визначаються Загальними зборами шляхом затвердження цього Положення та змін до нього, а також умовами цивільно-правових або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради
Члени Наглядової ради зобов'язані:

1)діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

2)керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства;

3)виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;

4)особисто брати участь у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, і брати участь в підготовці і обговоренні питань, що виносяться на засідання Наглядової ради і відповідних комітетів Наглядової ради;

5)не пізніше ніж за 3 робочі дні, письмово повідомляти Голову Наглядової ради про неможливість участі у Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, членом яких вони є, із зазначенням причини відсутності;

6)дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;

7)дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8)повідомити протягом 3-х робочих днів у письмовій формі Наглядову раду Товариства про втрату статусу акціонера або представника акціонера Товариства;

9)готувати пропозиції по поліпшенню фінансово-господарської діяльності Товариства;

10)повідомляти іншим членам Наглядової ради ті, що стали йому відомими, факти порушення посадовими особами та працівниками Товариства правових актів, Статуту та внутрішніх положень Товариства;

11)готувати і вносити на розгляд Наглядової ради питання, що входять в його компетенцію;

12)визначати свою думку по річних звітах, річній бухгалтерській звітності, в тому числі по звітах про прибутки і збитки Товариства, по порядку розподілу прибутку, у тому числі виплаті дивідендів, і збитків Товариства по результатам фінансового року;

13)розкривати Наглядовій раді інформацію про заняття посад в інших юридичних особах, або про встановлення з ними договірних відносин, шляхом направлення до Наглядової Ради письмового повідомлення протягом 3-х робочих днів з моменту виникнення вказаних обставин;

14)розкривати по запиту секретаря Наглядової ради у письмовій формі інформацію про володіння ним цінними паперами Товариства, а також про придбання або про відчуження ним цінних паперів Товариства.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі згідно умов договору.

Зміни у персональному складі посадових осіб:

Рішенням Загальних зборів акціонерів обрано на посаду Члена Наглядової ради, Протокол Загальних зборів акціонерів №28, від 19.04.2018 року.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 33 роки.

Попередні посади: Директор з розвитку бізнесу ПАТ "Фармак"

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа є представником акціонера.

-
- 1) посада*: Виконавчий директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Костюк Володимир Григорович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1986
- 5) освіта**: Київський національний університет імені Тараса Шевченка
- 6) стаж роботи (років)**: 13
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "Фармак", д/н, Операційний директор ПАТ "Фармак"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 25.07.2018 по 31 грудня 2021 року
- 9) опис: Виконавчий директор має право:
- 1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій;
 - 2) в межах визначених повноважень самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства;
 - 3) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради;
 - 4) отримувати винагороду за виконання функцій Виконавчий директора, розмір якої встановлюється Наглядовою радою;
- Виконавчий директор має інші права, передбачені чинним законодавством, Статутом, Положенням, а також контрактом, що укладається з Виконавчий директором.
- Виконавчий директор зобов'язаний:
- 1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
 - 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства;
 - 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;
 - 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах із зазначенням причини;
 - 5) брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу;
 - 6) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, в тому числі таких, у вчиненні яких є заінтересованість;
 - 7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Виконавчого директора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
 - 8) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
- Виконавчий директор має інші обов'язки, передбачені чинним законодавством, Статутом, Положенням, а також контрактом, що укладається з Виконавчим директором.

Виконавчий директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, які завдані Товариству його неправомірними діями (бездіяльністю) згідно чинного законодавства України.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента виплачувалась в сумі – згідно з умовами договору.

Зміни у персональному складі:

Рішенням Наглядової ради Товариства, Протокол №32, від 25.07.2018 року обрано на посаду Виконавчого директор ПАТ «Фармак».

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 13

Попередні посади: Операційний директор ПАТ "Фармак".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*:

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

фізична особа Першко Олена Володимирівна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1978

5) освіта**:

Вища, Межрегіональна академія управління персоналом,
кваліфікація "Економіст, фінансовий менеджер"

6) стаж роботи (років)**:

21

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Фармак", 00481198, ПАТ "Фармак", заступник головного бухгалтера

8) дата набуття повноважень та 01.12.2014 необмежений
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Головний бухгалтер відповідає за організацію ведення бухгалтерського обліку на підприємстві відповідно до облікової політики, міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та законодавства України з метою достовірного та своєчасного відображення результатів діяльності підприємства, забезпечує користувачів (керівництво, контролюючі органи та інші) необхідною фінансовою інформацією, відповідає за коректне складання та своєчасне подання фінансової та статистичної звітності.

Головний бухгалтер має право підпису бухгалтерських документів, звітів, платіжних документів, тощо.

Головний бухгалтер зобов'язаний:

- відповідати за ведення бухгалтерського обліку на підприємстві;
- відповідати за коректне складання фінансової та статистичної звітності та надання її користувачам у встановлені терміни;
- супроводжувати зовнішні та внутрішні аудиторські перевірки та перевірки інших перевіряючих органів, надавати всі необхідні для перевірки бухгалтерські дані;
- сприяти та відповідати за розробку та впровадження на підприємстві єдиних методологічних принципів ведення бухгалтерського обліку, відповідність обліковій політиці та міжнародним стандартам бухгалтерського обліку;
- організувати надання методичної допомоги працівникам інших структурних підрозділів та відповідати за їх якісне обслуговування;
- забезпечити функціонування системи оплати праці, відповідати за своєчасне її нарахування;
- формувати бюджет бухгалтерії на поточний рік та щомісячно контролювати його виконання;

-забезпечити виконання працівниками бухгалтерії діючих норм та вимог міжнародних стандартів ISO 9000, 14001, 13485, 18001.

Винагорода в грошовій та в натуральній формі посадовій особі емітента виплачувалась згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 21.

Попередні посади: заступник головного бухгалтера ПАТ "Фармак".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* 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
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Гвоздь Анатолій Васильович					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Смародіна Вікторія Георгіївна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Ванат Михайло Дмитрович					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Костюк Григорій Вікторович					

1	2	3	4	5	6	7
Виконавчий директор	фізична особа		0	0	0	0
	Костюк Володимир Григорович					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Сяркевич Олег Романович					
Голова Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Жебровська Філя Іванівна					
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Першко Олена Володимирівна					
Усього:			0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Зміст інформації:
За звітний період, при звільненні посадовим особам не було виплачено будь-яких винагород або компенсацій.

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)
Фонд Державного Майна України	19030825	вул. Кутузова, 18/9, м.Київ, Київська область, 01601	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Колектив орендарів-фізичні особи в кількості 575			14,55366
Усього:			14,55366

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Згідно даних аналітичних компаній ринок ЛЗ в Україні буде зростати найближчі декілька років і в 2021 році вийде на рівень 2013 року, демонструючи двозначні прирости у відсотках. Компанія «Фармак» планує мати темпи росту продаж на внутрішньому ринку не менші ніж зростатиме ринок.

«Фармак» планує бути беззаперечним лідером національної фармацевтичної галузі та конкурентоспроможним гравцем на міжнародних ринках завдяки інноваціям і якості продукції.

Стратегія Компанії полягає в:

- використанні свого науково-дослідного потенціалу для забезпечення необхідного рівня інновацій і освоєння нової високотехнологічної продукції;
- розширення географії експорту і збільшення обсягів експорту;
- забезпечення присутності на ринках з високим рівнем регуляції, зокрема ринках ЄС;
- розширення виробничих можливостей і поглиблення спеціалізацій;
- посилення вертикальної інтеграції, зокрема випуск субстанцій.

Стратегічна мета Компанії - збільшення експорту - досягається, в першу чергу за рахунок збільшення продажів у Європу і відкриття нових ринків. Впроваджена фармацевтична система якості та інноваційні підходи у виробництві дають змогу експортувати в добре регульовані ринки.

ПАТ «Фармак» гідно представляє державу на міжнародній арені – препарати ПАТ «Фармак» продаються в більш ніж 20 країнах світу. Продукція Компанії широко затребувана на експортних ринках завдяки високій якості, ефективності та безпеці.

Уже сьогодні ПАТ «Фармак» постачає продукцію у Польщу, Болгарію, Латвію, Литву, Німеччину, Словаччину. У цьому році ПАТ «Фармак» почав експортувати продукцію у Австралію та Лівію.

ПАТ «Фармак» продовжує розвивати ринки Європейського Союзу, планує акцентувати свою увагу на ринку Німеччини і Великобританії, найбільших ринках регіону. Також одним з пріоритетних напрямків розвитку бізнесу Компанії є Південно-Східна Азія, зокрема В'єтнам, Індонезія, Філіппіни, США, Мексика, Об'єднані Арабські Емірати.

Збільшити експорт, відкрити нові ринки, зберігши лідерство в Україні – стратегічне завдання «Фармак». Таких результатів планується досягти завдяки нарощуванню виробничих потужностей і виведенню на ринок сучасних, ефективних лікарських препаратів європейського рівня.

ПАТ «Фармак» отримав сертифікат GMP європейського регуляторного органу HALMED (республіка Хорватія). У європейській базі ЕМА розміщено сертифікат GMP, виданий регуляторним органом Хорватії за результатами інспектування ПАТ «Фармак», що проходило наприкінці 2017 року. Сертифікат видано терміном на 3 роки, він розповсюджується на 13 виробничих дільниць з виробництва стерильних та нестерильних лікарських засобів.

Якість – основний принцип роботи «Фармак». Проходження міжнародної інспекції доводить високу якість продукції, яку випускає Компанія, та ефективне функціонування фармацевтичної системи якості. Позитивний результат проходження інспекції дозволить розширити присутність Компанії «Фармак» на європейських та інших зарубіжних ринках. Станом на липень 2018 року європейський сертифікат GMP мають 14 дільниць компанії.

2. Інформація про розвиток емітента

Динаміка розвитку підприємства обумовлена наступними чинниками:

- зростання продаж в натуральних показниках на ринку України (за даними «Проксіма Рісерч» «Фармак» мав зростання в натуральних показниках в 2018 році +2,6% на ринку лікарських засобів України);
 - збільшенням продаж більш сучасних і більш дорогіших продуктів (зміна структури асортименту);
 - впровадження нової продукції (за даними «Проксіма Рісерч» «Фармак» мав 1,38% інноваційний індекс на ринку лікарських засобів України);
 - розвиток експортних поставок («Фармак» є найбільшим експортером лікарських засобів в Україні).
- Інфляційна складова - зміна ціни на продукцію Компанії - на рівні індексу інфляції в країні.

Розвиваючи вітчизняну фармацевтику як стратегічну галузь в країні ПАТ «Фармак» сприяє сильній та незалежній державі, здоров'ю та захищеності населення.

В грудні 2018 року ПАТ «Фармак» відкрив нове виробництво з виготовлення твердих лікарських засобів – це дозволить ПАТ «Фармак» розширити асортимент продукції і приймати активну участь в державних програмах реімбурсації.

«Фармак» прагне збільшити експортний потенціал, зберігши лідерські позиції в Україні. Це призведе до нарощування обсягів виробництва, створення нових робочих місць, збільшення об'єму сплачених

податків. Для «Фармак» пріоритетними залишаються ринки Європейського Союзу та Азії». ПАТ «Фармак» розвиває галузь і забезпечує високоякісними лікарськими засобами населення України й понад 20 країн світу, зокрема експортує свою продукцію до країн СНД і Європейського Союзу. Компанія розробляє нові формули, створює препарати використовуючи сучасне обладнання, впроваджує новітні технології. Вся робота Компанії побудована на фундаменті з трьох складових – люди, якість, інновації. Це дає змогу залишатися лідером фармацевтичного ринку України з 2010 року й нарощувати експортний потенціал.

ПАТ «Фармак» планує інвестувати в науково-дослідницькі роботи та в постійну модернізацію лабораторій. Оснащення сучасним дослідницьким обладнанням для створення та вдосконалення продуктів дозволить ефективно конкурувати як на ринку України, так і за його межами.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів в ПАТ "Фармак" не застосовується, тому інформація про це відсутня.

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

Група не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Групи зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на консолідований фінансовий стан Групи.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Групи, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

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

Ринковий ризик

Для діяльності Групи, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізів чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют.

Валютний ризик Групи, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США, євро та російського рубля, яких зазнають українські підприємства Групи.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

Євро Долар США Злотий

Станом на 31 грудня 2018 року 31.7141 27.6883 7.3706

Станом на 31 грудня 2017 року 33.4954 28.0672 8.0117

Станом на звітні дати балансова вартість виражених в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань українських підприємств Групи була представлена таким чином:

Долари США Євро

2018 2017 2018 2017

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 12,795 6,291 1,384 10,321

Торгова та інша дебіторська заборгованість 189,259 197,142 45,287 15,642

Всього фінансових активів 202,054 203,433 46,671 25,963

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики - 190,609 430,321 293,134

Зобов'язання з оренди 187,829 23,557 - -

Торгова та інша кредиторська заборгованість 157,469 122,098 104,372 114,171

Зобов'язання в результаті об'єднання бізнесу - - - 10,049

Всього фінансових зобов'язань 345,298 336,264 534,693 417,354

Загальна чиста позиція (143,244) (132,831) (488,022) (391,391)

Деноміновані в іноземній валюті короткострокові та довгострокові кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська і кредиторська заборгованість та зобов'язання з фінансової оренди наражають Групу на валютний ризик. Група не вступала в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Групи до збільшення на 15% курсу обміну української гривні до відповідних іноземних валют, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 15% – це рівень чутливості, який використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництвом стосовно прийнятно можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їхній перерахунок на кінець періоду з урахуванням 15% зміни у курсах обміну валют. Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку до оподаткування, коли українська гривня девальвує на 15% щодо відповідної валюти. А негативне значення нижче вказує на зменшення прибутку до оподаткування у випадку девальвації гривні на 15% щодо відповідної валюти. А що стосується 15% зміцнення української гривні стосовно відповідної валюти, то спостерігатиметься рівнозначний протилежний вплив на прибуток або капітал стосовно сум, які зазнали впливу девальвації.

2018 Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

Гривня/євро 15.00% (73,203)

Гривня/долар США 15.00% (21,487)

Гривня/російський рубль 15.00% 8,156

2017 Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

Гривня/євро 15.00% (56,813)

Гривня/долар США 15.00% (19,925)

Гривня/російський рубль 15.00% 18,157

Ризик зміни відсоткових ставок

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.

Ринковий ризик Групи щодо змін відсоткових ставок стосується, головним чином, кредитів та позик Групи, отриманих за плаваючими відсотковими ставками. Керівництво здійснює регулярний моніторинг ринкових відсоткових ставок для мінімізації свого ризику змін відсоткових ставок.

Наведений нижче аналіз чутливості визначався на основі ризиків зміни відсоткових ставок на кінець звітного періоду. Для зобов'язань із плаваючими ставками аналіз підготовлений на основі припущення, що сума непогашеного зобов'язання на кінець звітного періоду залишалася непогашеною увесь рік. Збільшення на 100 базисних пунктів або зменшення на 25 базисних пунктів використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо ризику зміни відсоткових ставок для провідного управлінського персоналу та являє собою оцінку керівництвом допустимо можливих змін відсоткових ставок.

У таблиці нижче викладена інформація про вплив на прибуток до оподаткування, який виникає при змінах відсоткових ставок, а всі інші змінні величини залишають незмінними.

2018 Збільшення/ (зменшення) базисних пунктів Вплив на прибуток до оподаткування

Зміна відсоткової ставки EURIBOR 100 (3,347)

Зміна відсоткової ставки EURIBOR (25) 837

2017 Збільшення/ (зменшення) базисних пунктів Вплив на прибуток до оподаткування

Зміна відсоткової ставки EURIBOR 100 (1,440)

Зміна відсоткової ставки EURIBOR (25) 360

Зміна відсоткової ставки LIBOR 100 (1,906)

Зміна відсоткової ставки LIBOR (25) 477

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням Групи є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками.

Група проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. У разі недостатньої або надмірної ліквідності у окремих підприємств Група перерозподіляє ресурси і грошові кошти між ними для досягнення оптимальних умов фінансування потреб кожного підприємства.

У таблиці нижче викладена зведена інформація про первісні строки погашення фінансових зобов'язань Групи станом на 31 грудня 2018 та 2017 років за договорами на основі недисконтованих платежів:

2018 Середньо-зважена ефективна відсоткова ставка На вимогу До 3 місяців 3-6 місяців 6-12 місяців 1-7 років Всього

Кредити та позики 3.85% - 3,176 49,619 404,874 13,210 470,879

Зобов'язання з оренди 8.25% - 24,280 19,109 29,702 198,743 271,834

Торгова та інша кредиторська заборгованість н/д 203,709 498,522 7,482 15,480 725,193

Видані гарантії н/д - 750 - - 750

Всього 203,709 526,728 76,210 450,056 211,953 1,468,656

2017 Середньо-зважена ефективна відсоткова ставка На вимогу До 3 місяців 3-6 місяців 6-12 місяців 1-5 років Всього

Кредити та позики 4.88% - 241,359 199,261 61,527 2,578 504,725

Зобов'язання з оренди 26.47% - 5,195 5,171 10,285 10,157 30,808

Торгова та інша кредиторська заборгованість н/д 156,456 527,465 22,368 45,161 - 751,450

Зобов'язання в результаті об'єднання бізнесу н/д - - - 10,049 10,049

Видані гарантії н/д - 609 35 71 1,521 2,236

Всього 156,456 774,628 226,835 117,044 24,305 1,299,268

Суми, включені вище до складу виданих гарантії, є максимальними сумами, які Група може бути

змушена погасити за договором стосовно повної гарантованої суми, якщо їх вимагатиме контрагент за угодою гарантій.

Група має доступ до кредитних ліній, із яких 359,520 тисяч гривень не були використані станом на 31 грудня 2018 року (2017: 509,420 тисяч гривень).

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що Група понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Групу на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2018 року максимальна сума кредитного ризику Групи становила 1,662,708 тисяч гривень (2017: 1,235,205 тисяч гривень).

Група переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво Групи здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Групи пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Група здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Групи полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, з 2012 року Група запровадила додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку, і керівництво Групи вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Виручка після вирахування дисконтів та торгових знижок з шістьма основними клієнтами у 2018 році становила 4,136,069 тисячі гривень (2017: 3,389,253 тисячі гривень), причому залишки за розрахунками із зазначеними клієнтами станом на 31 грудня 2018 року становили 999,005 тисяч гривень (2017: 611,557 тисячі гривень).

Група не має значної концентрації кредитного ризику перед будь-яким одним контрагентом. Концентрація кредитного ризику щодо будь-якого контрагента не перевищувала 24% від валової суми монетарних активів протягом року.

Окрім того, Група зазнає кредитного ризику стосовно фінансових гарантій, виданих Групою. Максимальна сума ризику стосовно таких гарантій представлена максимальною сумою, яку Група може бути змушена заплатити, якщо гарантією скористаються.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

https://farmak.ua/wp-content/uploads/2018/07/Корпоративного_Управління_2017.pdf

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

В ПАТ "Фармак" діє власний Кодекс корпоративного управління.

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

н/д

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. Емітент не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2018	
Кворум зборів, %	93,06	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Прийняття рішення про припинення повноважень лічильної комісії, обрання членів лічильної комісії.
2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів.
3. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2017 рік, звіту Виконавчого директора за 2017 рік.
5. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік, результатів діяльності Товариства за 2017 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2017 рік.
6. Розподіл прибутку за 2017 рік, затвердження розміру дивідендів за 2017 рік та планового розподілу прибутку на 2018 рік.
7. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» шляхом затвердження його нової редакції.
8. Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» шляхом затвердження цих положень у новій редакції.
9. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.
10. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
11. Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного:

Таких осіб не було.

Результати розгляду питань порядку денного:

По першому питанню порядку денного: Прийняття рішення про припинення повноважень лічильної комісії, обрання членів лічильної комісії.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово керівнику юридичного департаменту Таранчуку Дмитру Володимировичу.

Керівник юридичного департаменту Таранчук Дмитро Володимирович доповів стосовно норм законодавства, що визначають порядок обрання тимчасової лічильної комісії та лічильної комісії.

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Припинити повноваження лічильної комісії, обраної на Річних Загальних зборах акціонерів 25 квітня 2017 року (Протокол №26 від 25 квітня 2017 р.). Обрати на Річні Загальні збори акціонерів від 19.04.2018р. членами лічильної комісії Таранчука Дмитра Володимировича, Головка Тетяну Станіславівну, Духоту Світлану Володимирівну, повноваження яких припиняються з моменту закриття цих Річних Загальних зборів акціонерів.»

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №1.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження лічильної комісії, обраної на Річних Загальних зборах акціонерів 25 квітня 2017 року (Протокол №26 від 25 квітня 2017 р.). Обрати на Річні Загальні збори акціонерів від 19.04.2018р. членами лічильної комісії Таранчука Дмитра Володимировича, Головка Тетяну Станіславівну, Духоту Світлану Володимирівну, повноваження яких припиняються з моменту закриття цих Річних Загальних зборів акціонерів.

Результати голосування:

«За» - 6 309 765 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

«Утрималися» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які

зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
Рішення прийнято 100% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
По другому питанню порядку денного: Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів.
СЛУХАЛИ:
Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:
«Визначити такий порядок проведення чергових Річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ФА-РМАК»:
доповідь по Звіту Наглядової ради Товариства - до 20 хвилин
доповіді по іншим питанням порядку денного - до 10 хвилин, кожна виступаючим в обговоренні питань порядку денного надати до 5 хвилин
Акціонерам та їх представникам, а також іншим особам, присутнім на Загальних зборах акціонерів, слово для виступу надається Головою зборів виключно на підставі письмового звернення. Всі питання до доповідачів приймаються виключно у письмовому вигляді. Рішення про надання або ненадання слова для виступів або відповіді на подані питання приймає Голова зборів.
Голова зборів має право збільшити час на виступ або доповідь, якщо цього вимагає предмет обговорення.
Річні Загальні збори акціонерів ПАТ «ФАРМАК» провести без перерви і закінчити 19.04.2018р.»
Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №2.
ВИРІШИЛИ:
Визначити такий порядок проведення чергових Річних Загальних зборів акціонерів ПАТ «ФАР-МАК»:
доповідь по Звіту Наглядової ради Товариства - до 20 хвилин
доповіді по іншим питанням порядку денного - до 10 хвилин, кожна виступаючим в обговоренні питань порядку денного надати до 5 хвилин
Акціонерам та їх представникам, а також іншим особам, присутнім на Загальних зборах акціонерів, слово для виступу надається Головою зборів виключно на підставі письмового звернення. Всі питання до доповідачів приймаються виключно у письмовому вигляді. Рішення про надання або ненадання слова для виступів або відповіді на подані питання приймає Голова зборів.
Голова зборів має право збільшити час на виступ або доповідь, якщо цього вимагає предмет обговорення.
Річні Загальні збори акціонерів ПАТ «ФАРМАК» провести без перерви і закінчити 19.04.2018р.
Результати голосування:
«За» - 6 309 765 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу
«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу
«Утрималися» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу
Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів
Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
Рішення прийнято 100% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
По третьому питанню порядку денного: Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
СЛУХАЛИ:
Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово Голові Наглядової ради Жебровській Філі Іванівні.
Голова Наглядової ради Жебровська Філі Іванівна доповіла звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік, в якому викладено інформацію про:
- результати діяльності Наглядової ради, проведені засідання та питання, що на них розглядалися, внутрішню структуру Наглядової ради, склад Наглядової ради та її комітетів, процедури, що застосовуються при прийнятті нею рішень;
- оцінку роботи Наглядової ради;
- оцінку компетентності та ефективності кожного з комітетів Наглядової ради, зокрема інформацію про перелік та персональний склад комітетів, їхні функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних питань, якими займалися комітети;
- про висновки щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту Товариства;
- оцінку виконання Наглядовою радою поставлених цілей;
- основні фінансово-економічні показники діяльності Товариства у 2017 році, результати реалізації виробничої та інвестиційної програм;
- вплив діяльності Наглядової ради на зміну у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- результати розгляду звіту виконавчого органу Товариства за 2017 рік;
- плани діяльності та інвестиційну програму Товариства на 2018 рік.
Голова Наглядової ради Жебровська Філі Іванівна відповіла на питання акціонерів, подані у письмовому вигляді.
Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:
«Затвердити заходи передбачені планами діяльності та інвестиційною програмою Товариства на 2018 рік, викладені у звіті Наглядової ради Товариства.»

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №3.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити заходи передбачені планами діяльності та інвестиційною програмою Товариства на 2018 рік, викладені у звіті Наглядової ради Товариства.

Результати голосування:

«За» - 6 304 985 голосів, що складає 99,92% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право го-лосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 4 780 голосів, що складає 0,08% від загальної кількості голосуючих акцій акціоне-рів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих ак-цій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 99,92% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По четвертому питанню порядку денного: Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2017рік, звіту Виконавчого директора за 2017рік.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Оцінити роботу Наглядової ради ТОВА-риства за підсумками 2017 року як «задовільна».

Затвердити звіт Виконавчого директора за 2017 рік, розглянутий та схвалений Наглядовою радою Товариства.

Оцінити роботу Виконавчого директора Товариства за підсумками 2017 року як «за-довільна».

Затвердити основні напрями діяльності Товариства на 2018 рік, план інвестицій Товариства на 2018 рік, передбачені звітом Наглядової ради.».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №4.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Оцінити роботу Наглядової ради Товариства за підсумками 2017 року як «задовільна».

Затвердити звіт Виконавчого директора за 2017 рік, розглянутий та схвалений Наглядовою радою Товариства.

Оцінити роботу Виконавчого директора Товариства за підсумками 2017 року як «за-довільна».

Затвердити основні напрями діяльності Товариства на 2018 рік, план інвестицій Товариства на 2018 рік, передбачені звітом Наглядової ради.

Результати голосування:

«За» - 6 304 985 голосів, що складає 99,92% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право го-лосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 4 780 голосів, що складає 0,08% від загальної кількості голосуючих акцій акціоне-рів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих ак-цій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 99,92% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По п'ятому питанню порядку денного: Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік, результатів діяльності Товариства за 2017 рік, балансу, звіту про фінансові результати та інших форм річної звітності за 2017 рік.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, результати діяльності Товариства за 2017 рік, баланс, звіт про фінансові результати та інші форми річної звітності за 2017 рік.».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №5.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, результати діяльності Товариства за 2017 рік, ба-ланс, звіт про фінансові результати та інші форми річної звітності за 2017 рік.

Результати голосування:

«За» - 6 304 794 голосів, що складає 99,921% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 4 780 голосів, що складає 0,076% від загальної кількості голосуючих акцій акціо-нерів та їх

представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу
Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів
Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 1 бюлетень на 191 голосів, що складає 0,003% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
Рішення прийнято 99,921% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
По шостому питанню порядку денного: Розподіл прибутку за 2017 рік, затвердження розміру дивідендів за 2017 рік та планового розподілу прибутку на 2018 рік.
СЛУХАЛИ:
Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово члену Наглядової ради Смародіній Вікторії Георгіївні.
Член Наглядової ради Смародіна Вікторія Георгіївна надала інформацію стосовно фінансових ре-зультатів діяльності Товариства за 2017 рік та запропонувала порядок розподілу прибутку за 2017 рік і плановий порядок розподілу прибутку на 2018 рік.
Член Наглядової ради Смародіна Вікторія Георгіївна відповіла на питання акціонерів, подані у письмовому вигляді.
Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:
«Відповідно до даних бухгалтерського обліку чистий прибуток за 2017 рік становить 839 090 тис. грн.
Прибуток за 2017 рік, визначений за даними бухгалтерського обліку в розмірі 839 090 тис. грн., розподілити таким чином:
1) Нарахування та виплата дивідендів за 2017 рік в сумі 41 820 900 грн. 00 коп. Розмір дивідендів на одну просту іменну акцію буде становити 5,75 грн. (п'ять гривень 75 копійок).
Виплату дивідендів за 2017 рік в загальній сумі 41 820 900 грн. 00 коп. (сорок один мільйон вісім-сот двадцять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) здійснити через депозитарну систему України у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Річними Загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів.
2) Залишок чистого прибутку в розмірі 797 269 100 грн. залишити в розпорядженні Товариства, направивши на розвиток підприємства і фінансування діяльності.
Затвердити такий плановий розмір дивідендів за 2018 рік: загальна сума 46 039 356 грн. 00 коп.; розмір дивідендів на одну просту іменну акцію 6,33 грн. (шість гривень 33 копійки).
Запланувати на виплату дивідендів за підсумками роботи за 2018 рік суму в розмірі 46 039 356 грн. 00 коп., за умови виконання планових показників за 2018 рік, решту прибутку залишити в розпорядженні Товариства та направити на розвиток і фінансування:
- погасити існуючі кредити у сумі 500 млн. грн.;
- направити на реалізацію інвестиційної програми модернізації та розвитку виробництва суму у розмірі 583 млн. грн.».
Порядок голосування: голосування бюлетенями - **БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №6.**
ВИРІШИЛИ:
Відповідно до даних бухгалтерського обліку чистий прибуток за 2017 рік становить 839 090 тис. грн.
Прибуток за 2017 рік, визначений за даними бухгалтерського обліку в розмірі 839 090 тис. грн., розподілити таким чином:
1) Нарахування та виплата дивідендів за 2017 рік в сумі 41 820 900 грн. 00 коп. Розмір дивідендів на одну просту іменну акцію буде становити 5,75 грн. (п'ять гривень 75 копійок).
Виплату дивідендів за 2017 рік в загальній сумі 41 820 900 грн. 00 коп. (сорок один мільйон вісім-сот двадцять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) здійснити через депозитарну систему України у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Річними Загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів.
2) Залишок чистого прибутку в розмірі 797 269 100 грн. залишити в розпорядженні Товариства, направивши на розвиток підприємства і фінансування діяльності.
Затвердити такий плановий розмір дивідендів за 2018 рік: загальна сума 46 039 356 грн. 00 коп.; розмір дивідендів на одну просту іменну акцію 6,33 грн. (шість гривень 33 копійки).
Запланувати на виплату дивідендів за підсумками роботи за 2018 рік суму в розмірі 46 039 356 грн. 00 коп., за умови виконання планових показників за 2018 рік, решту прибутку залишити в розпорядженні Товариства та направити на розвиток і фінансування:
- погасити існуючі кредити у сумі 500 млн. грн.;
- направити на реалізацію інвестиційної програми модернізації та розвитку виробництва суму у розмірі 583 млн. грн.
Результати голосування:
«За» - 6 309 755 голосів, що складає 99,9998% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу
«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су
«Утрималися» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су
Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів
Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 1 бюлетень на 10 голосів, що складає 0,0002% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.
Рішення прийнято 99,9998% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які

зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По сьомому питанню порядку денного: Прийняття рішення про внесення змін до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» шляхом затвердження його нової редакції.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово керівнику юридичного департаменту Таранчуку Дмитру Володимировичу.

Керівник юридичного департаменту Таранчук Дмитро Володимирович доповів про зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства.

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Внести зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження його нової редакції згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства. Затвердити нову редакцію Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства.

Уповноважити Голову Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» підписати нову редакцію Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», та доручити Голові Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» провести всі необхідні дії для реєстрації нової редакції Статуту у відповідності до чинного законодавства і уповноважити підписати всі необхідні для цього документи.».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №7.

ВИРІШИЛИ:

Внести зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження його нової редакції згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства. Затвердити нову редакцію Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» згідно проекту, запропонованого Наглядовою радою Товариства.

Уповноважити Голову Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» підписати нову редакцію Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», та доручити Голові Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» провести всі необхідні дії для реєстрації нової редакції Статуту у відповідності до чинного законодавства і уповноважити підписати всі необхідні для цього документи.

Результати голосування:

«За» - 6 304 985 голосів, що складає 99,92% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

«Утрималися» - 4 780 голосів, що складає 0,08% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визнаними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 99,92% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По восьмому питанню порядку денного: Прийняття рішення про внесення змін до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» шляхом затвердження цих положень у новій редакції.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово керівнику юридичного департаменту Таранчуку Дмитру Володимировичу.

Керівник юридичного департаменту Таранчук Дмитро Володимирович доповів про зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства.

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження їх нових редакцій згідно проектів, запропонованих Наглядовою радою Товариства. Затвердити нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» згідно проектів, запропонованих Наглядовою радою Товариства.».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №8.

ВИРІШИЛИ:

Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», запропоновані Наглядовою радою Товариства, шляхом затвердження їх нових редакцій згідно проектів, запропонованих Наглядовою радою Товариства. Затвердити нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» згідно проєктів, запропонованих Наглядовою радою Товариства.

Результати голосування:

«За» - 6 304 985 голосів, що складає 99,92% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право го-лосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 4 780 голосів, що складає 0,08% від загальної кількості голосуючих акцій акціоне-рів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих ак-цій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 99,92% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По дев'ятому питанню порядку денного: Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проєкт рішення з цього питання порядку денного:

«Припинити повноважень діючих членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТО-ВАРИСТВА «ФАРМАК»».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №9.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноважень діючих членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК».

Результати голосування:

«За» - 6 309 765 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право го-лосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих ак-цій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 100% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

По десятому питанню порядку денного: Обрання членів Наглядової ради Товариства.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович повідомив, що акціонерами запропоновано такі кандидатури до складу Наглядової ради:

Жебровська Філя Іванівна

Костюк Григорій Вікторович

Ванат Михайло Дмитрович

Смародіна Вікторія Георгіївна

Гвоздь Анатолій Васильович

Сяркевич Олег Романович

Доріан Brent Фойл

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович повідомив, що згідно затвердженого Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» кількісний склад Наглядової ради складає 6 осіб та надав інформацію про кандидатів до складу Наглядової ради..

Голова лічильної комісії Таранчук Дмитро Володимирович надав інформацію про норми чинного законодавства стосовно обрання членів наглядової ради та процедури кумулятивного голосування.

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив голосування по виборах членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК».

Порядок голосування: кумулятивне голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ КУМУЛЯТИВНОГО ГОЛОСУВАННЯ №10.

Результати голосування по кандидатурах:

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Жебровська Філя Іванівна

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 6 417 786

Костюк Григорій Вікторович

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 5 668 346

Ванат Михайло Дмитрович

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 5 667 846

Смародіна Вікторія Георгіївна

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 5 667 426

Гвоздь Анатолій Васильович

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 5 674 685

Сяркевич Олег Романович

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 5 645 298

Доріан Брент Фойл

Кількість голосів «ЗА» відданих за кандидата 3 086 823

ВИРІШИЛИ:

Обрано членами Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК»:

1) Жебровська Філя Іванівна

2) Костюк Григорій Вікторович

3) Ванат Михайло Дмитрович

4) Смародіна Вікторія Георгіївна

5) Гвоздь Анатолій Васильович

6) Сяркевич Олег Романович

По одинадцятому питанню порядку денного: Затвердження умов цивільно-правових догово-рів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ТОВА-риства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підпи-сання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради Товариства.

СЛУХАЛИ:

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович надав слово члену Наглядової ради Смародіній Вікторії Георгіївні.

Член Наглядової ради Смародіна Вікторія Георгіївна надала інформацію стосовно винагороди та компенсацій, що передбачені умовами договорів (контрактів) з членами Наглядової ради ПУБЛІ-ЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК».

Голова зборів Ванат Михайло Дмитрович оголосив проект рішення з цього питання порядку денного:

«Затвердити умови договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПУБ-ЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», встановити розмір їх винагороди, пе-редбачений умовами договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПУБ-ЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК». Обрати Голову Загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» від 19.04.2018р. особою, який(ка) уповноважується на підписання договору (контракту) з Головою Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», обрати Голову Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» особою, який(ка) уповноважується на підписання договорів (контрактів) з іншими членами Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК»».

Порядок голосування: голосування бюлетенями - БЮЛЕТЕНЬ ДЛЯ ГОЛОСУВАННЯ №11.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити умови договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПУБЛІ-ЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», встановити розмір їх винагороди, пе-редбачений умовами договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради ПУБ-ЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК». Обрати Голову Загальних зборів акці-онерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» від 19.04.2018р. особою, який(ка) уповноважується на підписання договору (контракту) з Головою Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК», обрати Голову Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» особою, який(ка) уповноважується на підписання договорів (контрактів) з іншими членами Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК».

Результати голосування:

«За» - 6 309 765 голосів, що складає 100% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право го-лосу

«Проти» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

«Утрималися» - 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голо-су

Кількість голосів акціонерів, які не брали участі у голосуванні: 0 голосів

Кількість бюлетенів визнаних недійсними та кількість голосів акціонерів за бюлетенями, визна-ними недійсними: 0 бюлетенів на 0 голосів, що складає 0% від загальної кількості голосуючих ак-цій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

Рішення прийнято 100% голосів від загальної кількості голосуючих акцій акціонерів та їх представників, які зареєструвалися для участі в Загальних зборах акціонерів та мають право голосу.

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)	д/н	

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)	У звітному періоді були скликані тільки чергові Загальні збори акціонерів.	

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

Склад Наглядової ради.

Кількісний склад Наглядової ради становить 6 (шість) членів Наглядової ради. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Члени Наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів товариства на строк 3 (три) роки.

Члени Наглядової ради:

- 1) Жебровська Філя Іванівна - Голова Наглядової ради
- 2) Костюк Григорій вікторович
- 3) Ванат Михайло Дмитрович
- 4) Смародіна Вікторія Георгіївна
- 5) Гвоздь Анатолій Васильович
- 6) Сяркевич Олег Романович

Наглядовою радою ПАТ "Фармак" створені такі комітети:

1. Комітет з питань призначень та винагород.
2. Комітет з питань аудиту.
3. Комітет з питань розвитку та маркетингу.
4. Комітет з питань інвестицій та науки.

В Товаристві створений одноособовий виконавчий орган - Виконавчий директор, який здійснює управління та керівництво поточною діяльністю Товариства, організовує виконання рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства.

Завдання Виконавчого директора полягає у здійсненні управління та керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

Виконавчий директор - Костюк Володимир Григорович, обраний рішенням Наглядової ради ПАТ "Фармак" (Протокол засідання Наглядової ради №32 від 25 липня 2018 року). Термін дії повноважень як Виконавчого директора ПАТ "Фармак" згідно рішення Наглядової ради, з 26 липня 2018 року по 31 грудня 2021 року.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	6
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)	Створені комітети: 1. Комітет з питань призначень та винагород. 2. Комітет з питань розвитку та маркетингу. 3. Комітет з питань інвестицій та науки.		

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

Робота комітетів Наглядової ради ПАТ "Фармак" оцінена на самому високому рівні.	
Комітет з питань призначень та винагород - 5 . Комітет з питань аудиту - 4 . Комітет з питань розвитку та маркетингу - 6. Комітет з питань інвестицій та науки - ____ . Комітет з питань інвестицій та науки - 3 засідання.	

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Жебровська Філя Іванівна	Голова Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1950 рік; освіта - Київський інститут народного господарства (нині Київський національний економічний університет ім. В. Гетьмана), рік закінчення – 1982, спеціальність «Економіст»; місце роботи та посада – ПАТ «Фармак», голова Наглядової ради; інформація про стаж роботи протягом останніх 5 років (період, місце роботи, займана посада) – Голова Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198), Генеральний директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198); наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			
Костюк Григорій Вікторович	член Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1962 рік; освіта - Національний технічний університет України «Київський політехнічний інститут», енергетичний факультет, рік закінчення -1990. Харківський фармацевтичний університет, рік закінчення -2008. У 2009 році отримав ступінь кандидата фармацевтичних наук; місце роботи та посада – ПАТ «Фармак», член Наглядової ради; інформація про стаж роботи протягом останніх 5 років (період, місце роботи, займана посада) – член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198), Технічний директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198); наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			
Ванат Михайло Дмитрович	член Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1965 рік; освіта - Тернопільський державний медичний інститут (нині Тернопільський державний медичний університет), рік закінчення – 1988, Лікар-терапевт; місце роботи та посада – ПАТ «Фармак», член Наглядової ради, Директор з маркетингу і продаж; інформація про стаж роботи протягом останніх 5 років (період, місце роботи, займана посада) – Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198), Директор з маркетингу і продаж ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198); наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			

Смародіна Вікторія Георгіївна	член Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1973 рік; освіта - Київський національний університет ім. Т. Шевченка, рік закінчення -1995, «Економічна кібернетика»; місце роботи та посада – ПАТ «Фармак», член Наглядової ради; інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада) – Член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198), Директор з фінансів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198); наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			
Гвоздь Анатолій Васильович	член Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1951рік; освіта - Київський технологічний інститут легкої промисловості, рік закінчення - 1981, спеціальність Інженер-хімік-технолог; місце роботи та посада - ПАТ «Фармак», член Наглядової ради; інформація про стаж роботи протягом останніх 5 років (період, місце роботи, займана посада) – член Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198), Операційний директор ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФАРМАК» (ЄДРПОУ 00481198); наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			
Сяркевич Олег Романович	член Наглядової ради		X
Опис: Рік народження 1963 рік; освіта - Львівський медичний Інститут, 1985, провізор; місце роботи та посада - ПАТ «Фармак», член Наглядової ради; інформація про стаж роботи протягом останніх 5 років (період, місце роботи, займана посада) – директор з розвитку бізнесу ПАТ «Фармак»; наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості - відсутня; наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю – відсутня.			

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)	До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (Представник акціонера, Представник групи акціонерів, Представники акціонерів, Представники групи акціонерів)), та/або незалежні директори. Вимоги до кандидатів та членів Наглядової ради, встановлені чинним законодавством, Статутом Товариства, застосовуються також і до Представника акціонера (групи акціонера) як кандидата	

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)	Рішенням Чергових Загальних зборів акціонерів, Протокол №28, від 19.04.2018 року було переобрано склад Наглядової ради на повторний строк та обрано нового члена Наглядової ради. Згідно нової редакції Статуту, кількісний склад Наглядової ради визначено з 6-ти осіб.	

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: В звітному періоді проводилися засідання Наглядової ради. На засіданнях приймалися такі рішення: Підведення підсумків за 2017 рік роботи акціонерного товариства, прогнози щодо виконання планів в 2018 році. Підведення підсумків за 1 квартал 2018 року, підведення підсумків за 6 місяців роботи акціонерного товариства, підведення підсумків роботи за 9 місяців роботи акціонерного товариства, прийняття рішення про затвердження планів та бюджетів на 2019 рік, прийняття рішень про затвердження змін в організаційній структурі, прийняття рішень про укладання правочинів, що перевищують повноваження Виконавчого директора, прийняття рішень про обрання аудиторської фірми, прийняття рішень про надання згоди на вчинення значних правочинів, обрання Виконавчого директора акціонерного товариства, про визначення дати складання переліку акціонерів для виплати дивідендів за 2017 рік, обрання Голови Наглядової ради, голів комітетів та членів комітетів, тощо.

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
--------------------------	-------------------------

В Товаристві створений одноособовий виконавчий орган - Виконавчий директор, який здійснює управління та керівництво поточною діяльністю Товариства, організовує виконання рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства.

Виконавчий директор зобов'язаний:

- 1) діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;
- 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства;
- 3) виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою;
- 4) особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах із зазначенням причини;
- 5) брати участь у засіданні Наглядової ради на її вимогу;
- 6) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, в тому числі таких, у вчиненні яких є заінтересованість;
- 7) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала

відомою у зв'язку із виконанням функцій Виконавчого директора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
8) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Опис: Компетенція Виконавчого директора.

До компетенції Виконавчого директора належить вирішення будь-яких питань, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

В тому числі, але не виключно, до компетенції Виконавчого директора належить:

- 1) розгляд і надання пропозицій стосовно змін і доповнень до Статуту;
- 2) затвердження у відповідності із організаційною структурою штатного розкладу Товариства, крім випадків, коли таке затвердження може бути здійснено після погодження Наглядовою радою;
- 3) розгляд і надання пропозицій стосовно змін і доповнень до основної діяльності Товариства;
- 4) розгляд і надання пропозицій стосовно зміни розміру статутного капіталу, випуску цінних паперів Товариства;
- 5) виконання поточних планів діяльності Товариства, затверджених Загальними зборами та Наглядовою радою та заходів, необхідних для вирішення їх завдань;
- 6) затвердження штатного розкладу та щорічного бюджету Товариства за погодженням із Наглядовою радою;
- 7) надання пропозицій по розподілу прибутку, покриття збитків, розміру та форми виплати дивідендів, винесення цих пропозицій на розгляд Наглядової Ради;
- 8) аналіз ефективності діяльності Товариства, його підрозділів та служб;
- 9) затвердження внутрішніх локальних нормативних актів, крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- 10) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві;
- 11) планування діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв, в межах бюджетів, затверджених Наглядовою радою, організація та контроль виконання планів;
- 12) складання річних та поточних фінансових звітів;
- 13) підготовка та надання пропозицій з питань порядку денного Загальних зборів;
- 14) організація матеріально-технічного забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- 15) забезпечення взаємодії з постачальниками товарів та послуг Товариства, а також із споживачами його продукції;
- 16) організація фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій відповідно до внутрішніх локальних нормативних актів Товариства;
- 17) організація соціально-побутового обслуговування членів трудового колективу Товариства;
- 18) від імені Товариства вчинення будь-яких правочинів, укладання договорів та інших угод, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 19) від імені Товариства вчинення правочинів із одним контрагентом протягом календарного року щодо: закупівлі послуг на суму, що не перевищує 0,09 відсотка від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; закупівлі робіт на суму, що не перевищує 0,5 відсотка від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; закупівлі товарів на суму, що не перевищує 1 відсоток від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; вчинення зазначених правочинів на суми, що перевищують зазначені у даному пункті, здійснюється за рішенням Наглядової ради;
- 20) представництво без довіреності інтересів Товариства на підприємствах, в установах, організаціях незалежно від форм власності, господарських товариствах, юридичних особах, державних та громадських органах як в Україні, так і за кордоном;
- 21) представництво без довіреності Товариства в будь-яких об'єднаннях, в тому числі, але не виключно, об'єднаннях підприємств, учасником яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган та рішеннями Наглядової ради;
- 22) представництво без довіреності Товариства в юридичних особах, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та на підставі рішення Наглядової ради вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства;
- 23) право делегування своїх повноважень шляхом видачі довіреностей, прийняття наказів та розпоряджень тощо;
- 24) право видавати довіреності на представництво від імені Товариства;
- 25) відкриття та закриття рахунків в банках;
- 26) право першого підпису та розпорядження коштами на рахунках в банках;
- 27) затвердження внутрішніх локальних документів Товариства, крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- 28) затвердження та визначення договірних цін на продукцію та тарифів на послуги;
- 29) розпорядження, в тому числі, але не виключно, купівля-продаж, передача та взяття в оренду або лізинг, передача до статутних капіталів інших юридичних осіб, господарських товариств та їх об'єднань, а також спільної діяльності, дарування, безоплатна передача та всі інші форми розпорядження, передбачені чинним законодавством, всім майном, активами та пасивами, майновими та немайновими правами Товариства, включаючи грошові кошти, нерухоме та рухоме майно, обладнання, а також інші активи, матеріальні та нематеріальні цінності, з урахуванням

обмежень, встановлених чинним законодавством та цим Статутом та рішеннями Наглядової ради;

30) утворення підрозділів, необхідних для виконання цілей та завдань Товариства у відповідності із затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою;

31) найм працівників Товариства у відповідності до чинного законодавства, в тому числі на контрактній основі, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;

32) призначення на посади та звільнення працівників Товариства, його структурних підрозділів, заохочення працівників, накладання дисциплінарних стягнень, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;

33) забезпечення розробки, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства.

34) розподіл обов'язків між керівниками структурних підрозділів та визначення їх повноважень при вирішенні питань діяльності Товариства;

35) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв, створених Товариством, крім тих випадків, коли це віднесено чинним законодавством та Статутом до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;

36) визначення умов оплати праці членів трудового колективу Товариства, в тому числі встановлення посадових окладів, показників, розмірів та строків їх преміювання та інших форм заохочення;

37) прийняття рішень про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;

38) на підставі рішення Наглядової ради прийняття рішень про отримання кредитів, надання гарантій, поруки та передачу в заставу (іпотеку) майна Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством, цим Статутом та рішеннями Наглядової ради;

39) подання на затвердження Загальним зборам та Наглядовій раді проектів планів, передбачених цим Статутом, а також звітів про їх виконання, підготовка матеріалів для розгляду Загальними зборами;

40) надання пропозицій Наглядовій раді щодо розвитку експорту Товариства, виводу нових продуктів на нові ринки збуту, надання пропозицій щодо стратегічного розвитку Товариства, виробничого та маркетингового потенціалу;

41) організація військового обліку, мобілізаційної підготовки та здійснення інших мобілізаційних заходів згідно чинного законодавства України, з метою збереження потужностей мобілізаційного резерву;

42) прийняття рішень з будь-яких інших питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

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)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	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	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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)

ні

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	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	ні	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
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	Публічна компанія з обмеженою відповідальністю ФАРМАК ГРУП Н.В. (Нідерланди)	59353538	67,990568
2	Farmak International Holding GmbH (Австрія)	FN303303i	5,779629
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАРМАХІМ" (Україна)	31802149	5,718885
4	ФОІЛ КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД (Foyil Capital Limited)	HE115906	6,992134

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
7273200	415946	У відповідності до вимог частини 2 Статті 421 Закону України «Про акціонерні товариства», акції акціонерних товариств, які належать юридичній особі, що перебуває під контролем такого акціонерного товариства, не враховуються при визначенні кворуму загальних зборів та не дають права участі у голосуванні на загальних зборах.	31.12.2018
7273200	74809	Згідно реєстру власників іменних цінних паперів, наданого ПАТ "Національний депозитарій України"	31.12.2018

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

Обрання членів Наглядової ради.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (по тексту Положення – Представник акціонера, Представник групи акціонерів, Представники акціонерів, Представники групи акціонерів)), та/або незалежні директори.

Вимоги до кандидатів та членів Наглядової ради, встановлені чинним законодавством, Статутом Товариства та цим Положенням, застосовуються також і до Представника акціонера (групи акціонера) як кандидата та/або члена Наглядової ради.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність. Право висувати кандидатів для обрання до складу Наглядової ради мають акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

Кандидати, які висувуються для обрання до складу Наглядової ради, мають відповідати вимогам, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, а також нижчезазначеним вимогам:

- 1) мати вищу освіту;
- 2) мати досвід роботи на керівній посаді протягом 5-ти останніх років;
- 3) згідно із чинним законодавством України їм не заборонено бути посадовими особами органів акціонерного товариства.

Пропозиція про висунення кандидатів на посаду членів Наглядової ради повинна містити таку інформацію про кандидата:

- 1) прізвище, ім'я, по батькові;
- 2) серія і номер паспорта (або іншого документа, що посвідчує особу), дату і місце його видачі, орган, що видав документ;
- 3) вік, дата народження і освіта;
- 4) адресу місця проживання або місця перебування (для відправлення поштової кореспонденції);
- 5) місце роботи та посаду, яку він займає;
- 6) місце роботи та посади, які кандидат займав протягом останніх 5-ти років;
- 7) короткі біографічні дані кандидата;
- 8) характер його взаємовідносин з Товариством;
- 9) інформація про володіння ним акціями Товариства;
- 10) членство в Наглядових радах, виконавчих та інших органах управління інших юридичних осіб;
- 11) обставини, які можуть впливати на виконання кандидатом його обов'язків;
- 12) інформацію про те, чи є запропонований кандидат Представником акціонера (акціонерів), або про те, що кандидат пропонується на посаду члена Наглядової ради - незалежного директора;
- 13) кількість, тип та/або клас акцій Товариства, що належать кандидату.

До пропозиції до порядку денного Загальних зборів повинна додаватися письмова згода кандидата на обрання його членом Наглядової ради.

Пропозиція подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій Товариства.

Якщо пропозиція подається від групи акціонерів, зазначаються прізвища (найменування) всіх акціонерів, які її вносять, кількість, тип та/або клас належних кожному акціонеру із такої групи акціонерів акцій Товариства.

Кандидат, якого висунули для обрання до складу членів Наглядової ради, має право не пізніше, ніж за 4 дні до дати проведення Загальних зборів зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування з використанням бюлетеня для голосування, до якого вносяться всі кандидатури для обрання в члени Наглядової ради Товариства.

В бюлетені для кумулятивного голосування напроти кожного кандидата в члени Наглядової ради зазначається:

- 1) інформація про кандидата у члени Наглядової ради: прізвище, ім'я, по батькові, розмір пакета акцій Товариства (кількість та тип акцій Товариства), що йому належить;
- 2) інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, Представником акціонера, Представником групи акціонерів або чи є він незалежним директором;
- 3) якщо кандидат є Представником акціонера або Представником групи акціонерів, то зазначається інформація про цього акціонера або акціонерів: прізвище, ім'я, по батькові (найменування), кількість та тип акцій Товариства, що належить акціонеру або кожному акціонеру із групи акціонерів;
- 4) місце для зазначення акціонером (представником акціонера) кількості голосів, яку він віддає за кандидата.

Обраними до складу Наглядової ради вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Член Наглядової ради не може бути одночасно Виконавчим директором.

Акціонер або група акціонерів можуть мати необмежену кількість Представників акціонера (групи акціонерів) у Наглядовій раді.

Акціонер (група акціонерів), Представник акціонера (групи акціонерів) якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого Представника акціонера (групи акціонерів) як члена Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів) повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (групи акціонерів), Представником акціонера (групи акціонерів) якого (яких) є відповідний член Наглядової ради. Таке письмове

повідомлення повинно містити інформацію передбачену Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства та цим Положенням.

Член Наглядової ради, обраний як Представник акціонера (групи акціонерів), може бути замінений таким акціонером (такою групою акціонерів) у будь-який час шляхом направлення Товариству на ім'я Голови Наглядової ради письмового повідомлення відповідно до п.9.5.9. Статуту Товариства, п.4.4. та п.4.6. цього Положення про Наглядову раду.

Акціонер (група акціонерів) можуть необмежену кількість раз замінювати свого Представника акціонера (групи акціонерів), який є членом Наглядової ради.

У випадку, якщо Представник акціонера (групи акціонерів) у Наглядовій раді, повноваження якого припиняються, є Головою Наглядової ради, письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів), направляється всім членам Наглядової ради, які мають право самостійно скликати та провести засідання Наглядової ради, яке включає питання порядку денного про припинення повноважень Голови Наглядової ради та обрання нового Голови Наглядової ради.

Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів), повинно містити:

- 1) інформацію про члена Наглядової ради, який відкликається: прізвище, ім'я, по батькові;
 - 2) інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною:
 - прізвище, ім'я, по батькові;
 - серія і номер паспорта (або іншого документа, що посвідчує особу), дату і місце його видачі, орган, що видав документ;
 - вік, дата народження і освіти;
 - адресу місця проживання або місця перебування (для відправлення поштової кореспонденції);
 - місце роботи та посаду, яку займає Представник акціонера (групи акціонерів);
 - місце роботи та посади, які займав протягом останніх 5-ти років Представник акціонера (групи акціонерів);
 - короткі біографічні дані;
 - характер взаємостосунків Представника акціонера (групи акціонерів) з Товариством;
 - інформація про володіння Представником акціонера (групи акціонерів) акціями Товариства;
 - членство в Наглядових радах, виконавчих та інших органах управління інших юридичних осіб;
 - обставини, які можуть впливати на виконання Представником акціонера (групи акціонерів) обов'язків члена Наглядової ради;
 - кількість, тип та/або клас акцій Товариства, що належать Представнику акціонера (групи акціонерів).
 - 3) прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), який (які) відкликають свого Представника акціонера (групи акціонерів) та призначають нового свого Представника акціонера (групи акціонерів), а також розмір пакета акцій (кількість та тип акцій Товариства), що належить такому акціонеру (таким акціонерам, які входять до групи акціонерів). До повідомлення додається виписка про стан рахунку в цінних паперах такого акціонера (кожного акціонера із такої групи акціонерів), що підтверджує його (їх) право власності на акції Товариства станом на дату відправлення письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів).
- Письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів), від акціонера, який є юридичною особою, засвідчується печаткою (при наявності) такої юридичної особи та підписом керівника органу або іншою особою, уповноваженою на це її установчими документами.

Якщо письмове повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів), направляється від акціонера, який є фізичною особою, або від групи акціонерів, серед яких є фізичні особи, підписи акціонерів, які є фізичними особами, мають бути посвідчені нотаріусом або іншими посадовими особами, які вчиняють нотаріальні дії, або такий(і) акціонер(и) має(ють) підписати повідомлення з пред'явленням документа, що посвідчує особу, в присутності Голови Наглядової ради Товариства, в цьому випадку факт отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради засвідчується печаткою Товариства та підписом Голови Наглядової ради Товариства. Акціонери Товариства в порядку, передбаченому частиною другою статті 78 Закону України «Про акціонерні товариства», мають право на ознайомлення з письмовим повідомленням про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів).

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору, трудового договору або контракту з Товариством, відповідно до Статуту Товариства та цього Положення, а член Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів) здійснює свої повноваження також відповідно до письмових вказівок акціонера (групи акціонерів), Представником акціонера (групи акціонерів) якого (яких) він є у Наглядовій раді.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі договору (контракту) з Товариством. Договір (контракт) з членом Наглядової ради укладається протягом 5-ти робочих днів від дати його обрання і передбачає права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, сплату Товариством за члена Наглядової ради внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання тощо.

Договір або контракт від імені Товариства із Головою Наглядової ради підписується Головою зборів, який головував на Загальних зборах, на яких обрано членів Наглядової ради, чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.

Договір або контракт від імені Товариства із членами Наглядової ради, крім Голови Наглядової ради, підписується Головою Наглядової ради чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.

У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

У разі заміни члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів), договір (контракт) з новим членом Наглядової ради, призначеним акціонером (групою акціонерів), укладається протягом 5-ти робочих днів від дати отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради від акціонера (групи акціонерів), Представником акціонера (групи акціонерів) якого (яких) є відповідний член Наглядової ради.

Дія договору (контракту) з членом Наглядової ради припиняється у разі припинення його повноважень. Припинення повноважень члена Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються з моменту прийняття рішення про припинення повноважень члена Наглядової ради або з моменту отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради від акціонера (групи акціонерів), Представником акціонера (групи акціонерів) якого (яких) є відповідний член Наглядової ради, або з моменту набрання чинності рішення про відмову члена Наглядової ради від членства в Наглядовій раді, а також у разі неможливості ним здійснювати функції члена Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради.

Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору (контракту) припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вирокom чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є Представником акціонера (групи акціонерів);
- 6) в разі неможливості ним здійснювати функції члена Наглядової ради.

У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним пунктом 101 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства», він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання письмового повідомлення Товариству протягом трьох робочих днів від дати, з якої він перестав відповідати вимогам, визначеним пунктом 101 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства».

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами Товариства, Голова Наглядової ради зобов'язаний протягом 5-ти робочих днів з дати отримання такої інформації скликати засідання Наглядової ради з питаннями порядку денного, які передбачають скликання і організацію проведення Загальних зборів для обрання всього складу Наглядової ради Товариства. Всі члени Наглядової ради зобов'язані взяти участь в такому засіданні Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради не можуть бути припинені за його бажанням, якщо такий член Наглядової ради не прийняв участь в засіданні Наглядової ради, передбаченому пунктом Положення про Наглядову раду.

Неможливість виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я встановлюється Наглядовою радою на підставі відповідного медичного документа.

Неможливість членом Наглядової ради здійснювати функції члена Наглядової ради встановлюється на підставі рішення Наглядової ради у таких випадках:

- 1) у випадках, передбачених в статті 62 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 2) у разі втрати акціонером або хоча б одним із акціонерів із групи акціонерів, член Наглядової, якого (их) є Представником акціонера (групи акціонерів), статусу акціонера Товариства;
- 3) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) невиконання або неналежне виконання покладених на нього обов'язків;
- 5) у разі якщо член Наглядової ради обраний як незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестав відповідати вимогам, визначеним пунктом 101) статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- 6) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

У випадку, передбаченому підпунктами 3) та 5) пункту 4.10.8. Положення про Наглядову раду, член Наглядової ради зобов'язаний протягом 5-ти робочих днів у письмовій формі повідомити Наглядову раду про настання таких обставин.

У випадку, передбаченому підпунктом 2) пункту 4.10.8. Положення про Наглядову раду, відповідний акціонер та член Наглядової ради зобов'язані протягом 5-ти робочих днів у письмовій формі повідомити Наглядову раду про настання таких обставин.

Обставини, зазначені в підпункті 2) пункту 4.10.8. Положення про Наглядову раду, можуть бути також встановлені Наглядовою радою на підставі офіційної інформації, якою є виписка про стан рахунку в цінних паперах відповідного акціонера або реєстр власників іменних цінних паперів Товариства. Факт невиконання або неналежного виконання покладених на члена Наглядової ради обов'язків встановлюється на підставі рішення Загальних зборів, Наглядової ради або суду.

Порядок обрання Виконавчого директора та припинення його повноважень.

Виконавчий директор обирається Наглядовою радою з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Виконавчим директором не може бути член Наглядової ради та інші особи, зазначені в Законі України «Про акціонерні товариства».

Наглядова рада в будь-який час вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Виконавчого директора Товариства.

Обрання Виконавчого директора здійснюється простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які присутні на засіданні Наглядової ради, до порядку денного якого включено відповідне питання.

Одна й та сама особа може обиратися Виконавчим директором неодноразово.

Право висувати кандидатів для обрання Виконавчим директором мають акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

Кандидати, які висувуються для обрання на посаду Виконавчого директора, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- 1) мати вищу освіту;
- 2) мати досвід роботи на керівній посаді протягом 5-ти останніх років;
- 3) мати повну цивільну дієздатність;
- 4) згідно із чинним законодавством України їм не заборонено бути посадовими особами органів акціонерного товариства.

Пропозиція про висунення кандидатів на посаду Виконавчого директора повинна містити: ім'я і дані документа, що засвідчує особу (серія і номер документа, дата і місце його видачі, орган, що видав документ) кожного кандидата, а також наступні відомості про нього:

- вік і освіта кандидата;
- посади, які кандидат займав протягом останніх 5-ти років;
- короткі біографічні дані кандидата;
- характер його взаємостосунків з Товариством;
- інформація про володіння ним акціями Товариства;
- членство в Наглядових радах, виконавчих та інших органах управління інших юридичних осіб;
- обставини, які можуть впливати на виконання кандидатом його обов'язків.

До пропозиції повинна додаватися письмова згода кандидата на обрання його Виконавчим директором. Кандидат, якого висунули для обрання на посаду Виконавчого Директора, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

Повноваження Виконавчого директора дійсні з моменту його обрання.

Виконавчий директор здійснює свої повноваження на підставі контракту з Товариством. Контракт з Виконавчим директором укладається протягом 5-ти робочих днів від дати його обрання і передбачає права, обов'язки, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо. Від імені Товариства контракт підписує Голова Наглядової ради чи інша особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою. Дія контракту з Виконавчим директором

припиняється у разі припинення його повноважень.

Припинення повноважень Виконавчого директора.

Повноваження Виконавчого директора, припиняються з моменту прийняття рішення про припинення його повноважень або з моменту набрання чинності рішення про відмову Виконавчого директора від виконання своїх обов'язків Виконавчого директора, а також у разі неможливості ним здійснювати функції Виконавчого директора. Порядок та процедура відмови Виконавчого директора від виконання своїх обов'язків Виконавчого директора, а також визнання факту неможливості здійснювати свої функціональні обов'язки Виконавчим директором визначаються цим Положенням.

Без рішення Наглядової ради повноваження Виконавчого директора з одночасним припиненням контракту припиняються:

- 1) в разі неможливості виконання обов'язків Виконавчим директором за станом здоров'я;
- 2) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Виконавчого директора;
- 3) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим. Неможливість виконання обов'язків Виконавчим директором за станом здоров'я встановлюється Наглядовою радою на підставі відповідного медичного документа.

Виконавчий директор може бути усунений рішенням Наглядової ради від виконання обов'язків на підставі пункту 3 статті 99 Цивільного Кодексу України виключно у наступних випадках:

- 1) неможливість виконання обов'язків у разі смерті, визнання безвісно відсутнім, оголошення померлим;
- 2) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Виконавчого директора;
- 3) подання письмової заяви Виконавчого директора про звільнення;
- 4) розірвання за ініціативою Виконавчого директора трудових відносин з Товариством;
- 5) прийняття Наглядовою радою рішення про припинення повноважень Виконавчого директора.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До повноважень Наглядової ради відносяться:

- 1) організація виконання рішень Загальних зборів;
- 2) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради;
- 3) оцінка політичних, фінансових та інших ризиків, що впливають на діяльність Товариства;
- 4) оцінка результатів діяльності Товариства і його органів;
- 5) здійснення нагляду за діяльністю Виконавчого директора Товариства;
- 6) забезпечення дотримання Товариством чинного законодавства та Статуту Товариства;
- 7) забезпечення дотримання принципів корпоративного управління, прийнятих в Товаристві;
- 8) отримувати для ознайомлення рішення, прийняті Виконавчим директором, та копії відповідних документів.

Загальні збори можуть передати Наглядовій раді свої повноваження, що не відносяться до виключної компетенції Загальних зборів.

Повноваження та компетенція Голови Наглядової ради:

Організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою;

Скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради;

Голова Наглядової ради має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі, але не виключно, представляти інтереси Товариства;

Готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства;

Підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;

Протягом 5-ти робочих днів з дати обрання Виконавчого директора Товариства укладає від імені Товариства з ним договір (контракт), якщо Наглядова рада не уповноважила на укладання такого договору (контракту) іншу особу;

Здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства та цим Положенням.

До компетенції Голови Наглядової ради належить:

- 1) представництво без довіреності інтересів Товариства на підприємствах, в організаціях, господарських товариствах, юридичних особах, установах, державних та громадських органах як в Україні, так і за кордоном;
- 2) представництво без довіреності Товариства в будь-яких об'єднаннях, в тому числі, але не виключно, об'єднаннях підприємств, учасником яких є або має намір стати Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в

тому числі щодо майнової участі Товариства;

3) представництво без довіреності Товариства в юридичних особах, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства;

4) право розпорядження цінними паперами на рахунках в цінних паперах з правом підпису розпоряджень та всіх інших документів, пов'язаних із реалізацією цього права;

5) вирішення всіх питань, пов'язаних із розміщенням та викупом цінних паперів Товариства, крім тих, що віднесені чинним законодавством та Статутом Товариства до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради.

Голова Наглядової ради реалізує свої повноваження незалежно від повноважень Виконавчого директора і без додаткового погодження, узгодження, затвердження або прийняття будь-якого іншого рішення Виконавчим директором. В разі наявності будь-яких розбіжностей чи протиріч в діях чи рішеннях Голови Наглядової ради та Виконавчого директора, які вчинюються в межах однакової компетенції пріоритет та переважну силу мають дії чи рішення Голови Наглядової ради.

Компетенція Виконавчого директора.

До компетенції Виконавчого директора належить вирішення будь-яких питань, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

В тому числі, але не виключно, до компетенції Виконавчого директора належить:

- 1) розгляд і надання пропозицій стосовно змін і доповнень до Статуту;
- 2) затвердження у відповідності із організаційною структурою штатного розкладу Товариства, крім випадків, коли таке затвердження може бути здійснено після погодження Наглядовою радою;
- 3) розгляд і надання пропозицій стосовно змін і доповнень до основної діяльності Товариства;
- 4) розгляд і надання пропозицій стосовно зміни розміру статутного капіталу, випуску цінних паперів Товариства;
- 5) виконання поточних планів діяльності Товариства, затверджених Загальними зборами та Наглядовою радою та заходів, необхідних для вирішення їх завдань;
- 6) затвердження штатного розкладу та щорічного бюджету Товариства за погодженням із Наглядовою радою;
- 7) надання пропозицій по розподілу прибутку, покриття збитків, розміру та форми виплати дивідендів, винесення цих пропозицій на розгляд Наглядової Ради;
- 8) аналіз ефективності діяльності Товариства, його підрозділів та служб;
- 9) затвердження внутрішніх локальних нормативних актів, крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- 10) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві;
- 11) планування діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв, в межах бюджетів, затверджених Наглядовою радою, організація та контроль виконання планів;
- 12) складання річних та поточних фінансових звітів;
- 13) підготовка та надання пропозицій з питань порядку денного Загальних зборів;
- 14) організація матеріально-технічного забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- 15) забезпечення взаємодії з постачальниками товарів та послуг Товариства, а також із споживачами його продукції;
- 16) організація фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій відповідно до внутрішніх локальних нормативних актів Товариства;
- 17) організація соціально-побутового обслуговування членів трудового колективу Товариства;
- 18) від імені Товариства вчинення будь-яких правочинів, укладання договорів та інших угод, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 19) від імені Товариства вчинення правочинів із одним контрагентом протягом календарного року щодо: закупівлі послуг на суму, що не перевищує 0,09 відсотка від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; закупівлі робіт на суму, що не перевищує 0,5 відсотка від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; закупівлі товарів на суму, що не перевищує 1 відсоток від вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; вчинення зазначених правочинів на суми, що перевищують зазначені у даному пункті, здійснюється за рішенням Наглядової ради;
- 20) представництво без довіреності інтересів Товариства на підприємствах, в установах, організаціях незалежно від форм власності, господарських товариствах, юридичних особах, державних та громадських органах як в Україні, так і за кордоном;

- 21) представництво без довіреності Товариства в будь-яких об'єднаннях, в тому числі, але не виключно, об'єднаннях підприємств, учасником яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган та рішеннями Наглядової ради;
- 22) представництво без довіреності Товариства в юридичних особах, засновником, учасником або акціонером яких є Товариство, а також в їх органах, в тому числі у вищому органі, та на підставі рішення Наглядової ради вирішення всіх питань, пов'язаних з їх створенням, діяльністю та ліквідацією, в тому числі щодо майнової участі Товариства;
- 23) право делегування своїх повноважень шляхом видачі довіреностей, прийняття наказів та розпоряджень тощо;
- 24) право видавати довіреності на представництво від імені Товариства;
- 25) відкриття та закриття рахунків в банках;
- 26) право першого підпису та розпорядження коштами на рахунках в банках;
- 27) затвердження внутрішніх локальних документів Товариства, крім тих, затвердження яких віднесено до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- 28) затвердження та визначення договірних цін на продукцію та тарифів на послуги;
- 29) розпорядження, в тому числі, але не виключно, купівля-продаж, передача та взяття в оренду або лізинг, передача до статутних капіталів інших юридичних осіб, господарських товариств та їх об'єднань, а також спільної діяльності, дарування, безоплатна передача та всі інші форми розпорядження, передбачені чинним законодавством, всім майном, активами та пасивами, майновими та немайновими правами Товариства, включаючи грошові кошти, нерухоме та рухоме майно, обладнання, а також інші активи, матеріальні та нематеріальні цінності, з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством та цим Статутом та рішеннями Наглядової ради;
- 30) утворення підрозділів, необхідних для виконання цілей та завдань Товариства у відповідності із затвердженою Наглядовою радою організаційною структурою;
- 31) найм працівників Товариства у відповідності до чинного законодавства, в тому числі на контрактній основі, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 32) призначення на посади та звільнення працівників Товариства, його структурних підрозділів, заохочення працівників, накладання дисциплінарних стягнень, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 33) забезпечення розробки, укладання та виконання колективного договору з трудовим колективом Товариства.
- 34) розподіл обов'язків між керівниками структурних підрозділів та визначення їх повноважень при вирішенні питань діяльності Товариства;
- 35) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, керівників дочірніх підприємств, філій та представництв, створених Товариством, крім тих випадків, коли це віднесено чинним законодавством та Статутом до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 36) визначення умов оплати праці членів трудового колективу Товариства, в тому числі встановлення посадових окладів, показників, розмірів та строків їх преміювання та інших форм заохочення;
- 37) прийняття рішень про відрядження, включаючи закордонні ділові поїздки, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, рішеннями Наглядової ради та контрактом, що укладається із Виконавчим директором;
- 38) на підставі рішення Наглядової ради прийняття рішень про отримання кредитів, надання гарантій, поруки та передачу в заставу (іпотеку) майна Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством, цим Статутом та рішеннями Наглядової ради;
- 39) подання на затвердження Загальним зборам та Наглядовій раді проектів планів, передбачених цим Статутом, а також звітів про їх виконання, підготовка матеріалів для розгляду Загальними зборами;
- 40) надання пропозицій Наглядовій раді щодо розвитку експорту Товариства, виводу нових продуктів на нові ринки збуту, надання пропозицій щодо стратегічного розвитку Товариства, виробничого та маркетингового потенціалу;
- 41) організація військового обліку, мобілізаційної підготовки та здійснення інших мобілізаційних заходів згідно чинного законодавства України, з метою збереження потужностей мобілізаційного резерву;
- 42) прийняття рішень з будь-яких інших питань, пов'язаних з діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління, який також включає звіт про корпоративне управління (але не є консолідованою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати. Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і консолідованою 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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
Публічна компанія з обмеженою відповідальністю (Naamloze Vennotschap) ФАРМАК ГРУП Н.В. (FARMAK GROUP N.V.) (Нідерланди)	59353538	Херікербергвег, буд. 238, Зюйдост, 1101 СМ, Амстердам, д/н, НІДЕРЛАНДИ	4945090	67,990568	4945090	0
ФОЇЛ КЕПІТАЛ ЛІМІТЕД (Foyil Capital Limited), HE115906	д/н	Киріаку Матсі, 16 Ігл Хаус, м. Нікосія, 1082, д/н, КІПР	508552	6,992134	508552	0
Фармак Інтернешнл Холдінг ГмбХ (Farmak International Holding GMBH)	д/н	Маріахільферштрассе, буд. 13 б., Відень 1150, д/н, АВСТРІЯ	420364	5,779629	420364	0

Товариство з обмеженою відповідальністю "Фармахім"	31802149	вул. Кирилівська, буд. 59, м. Київ, Київська область, 04080, УКРАЇНА	415946	5,718885	415946	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			6289952	86,481216	6289952	0

X. 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	Акції прості іменні	7273200	5	Згідно Статуту	Відсутня
Примітки: д/н					

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
14.10.2010	891/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000099303	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5,00	7273200	36366000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля акціями ПАТ "Фармак" здійснюється на "Українській біржі".

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: інформацію про торгівлю на зовнішніх ринках власних цінних паперів ПАТ "Фармак" немає.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: інформації про факти лістингу/делістингу власних цінних паперів ПАТ "Фармак" немає.

Мета додаткової емісії: ПАТ "Фармак" отримав нове свідоцтво про реєстрацію випуску, у зв'язку зі зміною форми існування акцій. Протокол №19 від 09.09.2010р.

Спосіб розміщення: Розміщення не було.

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
14.10.2010	№891/1/10	UA4000099303	7273200	5	7198391	415946	0

Опис: Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації:
У відповідності до вимог частини 2 Статті 42-1 Закону України «Про акціонерні товариства», акції акціонерних товариств, які належать юридичній особі, що перебуває під контролем та-кого акціонерного товариства, не враховуються при визначенні кворуму загальних зборів та не дають права участі у голосуванні на загальних зборах.

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	50185080	0	41820900	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	6,9	0	5,75	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн	42106010,71	0	33474771,12	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			25.06.2018	
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів			25.06.2018	01.01.1900
Спосіб виплати дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
27.07.2017			10037016,00	
16.08.2017			6691344,00	
13.09.2017			16728360,00	
05.02.2018	235955,92			
12.07.2018	41820900,00			
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
24.02.2017			699,06	
18.07.2017			8611,98	
10.08.2017			699,06	
18.08.2017			6101,22	
12.12.2017			1939,80	
05.04.2018	47108,61			

25.05.2018	2046,18			
Опис: У 2018 році були виплачені дивіденди у розмірі 42 106 тис. грн. з урахуванням утриманих податків (2 145 тис. грн.) сума отриманих акціонерами дивідендів склала 39 961 тис. грн. На підставі рішення Загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Фармак» (ПРОТОКОЛ № 28, від 19.04.2018 р.), які відбулись 19 квітня 2018 р. 1. Прийнято рішення про нарахування та виплату дивідендів за 2017 рік в сумі 41 820 900 грн. 00 коп. Розмір дивідендів на одну просту іменну акцію буде становити 5,75 грн. (п'ять гривень 75 копійок). Виплату дивідендів за 2017 рік в загальній сумі 41 820 900 грн. 00 коп. (сорок один мільйон вісімсот двадцять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) здійснити через депозитарну систему України у строк, що не перевищує шість місяців з дня прийняття Річними Загальними зборами акціонерів рішення про виплату дивідендів. 2. На підставі рішення Наглядової ради акціонерного товариства "Фармак" (Протокол №27, від 11 червня 2018 року) визначено дату складання переліку акціонерів для виплати дивіденді за 2017 рік, строку і порядку виплати дивідендів. Рішення Наглядової ради: 1. Визначити дату складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, 25 червня 2018 року. 2. Встановити строк і порядок виплати дивідендів: виплату дивідендів за 2017 рік в загальній сумі 41 820 900 грн. 00 коп. (сорок один мільйон вісімсот двадцять тисяч дев'ятсот грн. 00 коп.) здійснити через депозитарну систему України шляхом виплати дивідендів частками пропорційно одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів: перша частка в загальній сумі 20 910 450 грн. 00 коп. (двадцять мільйонів дев'ятсот десять тисяч чотириста п'ятдесят грн. 00 коп.) в строк з 12.07.2018р. по 25.07.2018р; друга частка в загальній сумі 20 910 450 грн. 00 коп. (двадцять мільйонів дев'ятсот десять тисяч чотириста п'ятдесят грн. 00 коп.) в строк з 10.08.2018р. по 27.09.2018р. Загальний розмір дивідендів на одну просту іменну акцію буде становити 5,75 грн. (п'ять гривень 75 копійок). 3. Спосіб і строки інформування осіб, які мають право на отримання дивідендів: простими листами із складання реєстру розсилки в строк до 06 липня 2018 року.				

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:	1784524	2078171	28581	51214	1813105	2129385
будівлі та споруди	690235	722703	0	0	690235	722703
машини та обладнання	950505	1243615	0	0	950505	1243615
транспортні засоби	88057	37277	28581	51214	116638	88491
земельні ділянки	5461	5373	0	0	5461	5373
інші	50266	69203	0	0	50266	69203
2.Невиробничого призначення:	34335	33040	0	0	34335	33040
будівлі та споруди	30170	28357	0	0	30170	28357
машини та обладнання	797	2173	0	0	797	2173
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	1525	1432	0	0	1525	1432
інші	1843	1078	0	0	1843	1078
Усього	1818859	2111211	28581	51214	1847440	2162425

Опис: Основні засоби Групи "Фармак" включають переважно основні засоби, що належать до груп «будівлі та споруди» і «машини та обладнання». Група має будівлі переважно виробничого та загальногосподарського призначення.

До групи «машини та обладнання» включені виробничі лінії та системи забезпечення виробництва, інше виробниче обладнання.

До групи «транспортні засоби» включені як власні автомобілі так і придбані у фінансову оренду для забезпечення медичних представників на всій території України.

До групи «інші основні засоби» включені лабораторні прилади, оснащення до виробничого обладнання, меблі виробничі та офісні, комп'ютерна та офісна техніка тощо.

Ступінь зносу основних засобів складає 38,6%, в т.ч.:

будівлі та споруди - 20,9%

машини та обладнання - 43,2 %

транспортні засоби - 54,9%

інструменти, прилади, інвентар (меблі)- 59,4%.

Діапазон строків корисного використання основних засобів:

будівлі, споруди, передавальні пристрої- 10-80 років

машини та обладнання- 4-30 років

транспортні засоби - 4-10 років

офісне обладнання та інші активи, що амортизуються- 2-8 років.

ПАТ "Фармак" частково використовує легкові автомобілі згідно договорів фінансового лізингу.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	4283273	3375761
Статутний капітал (тис. грн)	36366	36366
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	36366	36366
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 4246907 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4246907 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3339395 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3339395 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

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	551864	X	X
у тому числі:				
Кредитні лінії від українських банків	08.10.2003	317909	3,59	01.12.2020
Кредитні лінії від українських банків	30.01.2014	16760	4,03	31.08.2020
Зобов'язання з фінансової оренди	15.06.2018	217195	26,47	15.09.2012
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
д/н	01.01.1900	0	X	01.01.1900
Податкові зобов'язання	X	74735	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	834153	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1460752	X	X
Опис: Протягом 2018 року Товариство провело погашення кредиту від Європейського банку реконструкції та розвитку („ЄБРР”) у розмірі 4,286 тисяч євро.				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Делойт енд Туш ЮСК"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	25642478
Місцезнаходження	вул. Жилянська, 48, 50А, м.Київ, 01033, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1973
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.06.2001
Міжміський код та телефон	(044) 490-90-00
Факс	(044) 490-90-01
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: ПрАТ "Делойт енд Туш ЮСК" проводить аудиторську перевірку фінансової звітності Групи компаній "Фармак" за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. Договір про надання аудиторських послуг №148-12/18 від 09.11.2018 року.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ"СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ПРОВІДНА"Україна.
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	Пр-т Повітрофлотський, буд. 25, м.Київ, 03049, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 520927, №520919
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту. Укладено Договір добровільного комплексного страхування: медичного страхування та страхування медичних витрат подорожуючих за межами України №03/0450207/9067/18 від 05.12.2018 р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна 7-г, м.Київ, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)591-04-04
Факс	(044)482-52-07
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює професійну депозитарну діяльність, а саме депозитарію цінних паперів. Договір про обслуговування емісії цінних паперів № Е-2406 від 09.12.2010 року.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПКТБ-Цінні папери"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25282442
Місцезнаходження	вул. М. Грінченка 2/1, корп. "А", м.Київ, область, 03068, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263256
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(044)593-64-42
Факс	(044)593-64-42
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: ТОВ "ПКТБ-Цінні папери" здійснює професійну діяльність на фондовому ринку, а саме депозитарну діяльність депозитарної установи. Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власників № Е/2017/02 від 21.04.2017 року.	

Інформація про вчинення значних правочинів

(за 2018 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, з вартістю активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата вчинення правочину	Адреса сторінки, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів 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	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена особлива інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	04.04.2018	Наглядова рада	1200000	5011917	23,94293	Поставка лікарських засобів	04.04.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/107843/show	https://farmak.ua/announcements
Опис									

Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 04.04.2018; Назва уповноваженого органу, що його прийняв: Наглядова рада; Предмет правочину: Поставка лікарських засобів; Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 1200000 тис. грн; Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 5011917 тис. грн; Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 23,94293% Відомості щодо правочину: договір поставки

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
лікарських засобів з Товариством з обмеженою відповідальністю «Вента.ЛТД» (код ЄДРПОУ 21947206)									
2	04.04.2018	Наглядова рада	1200000	5011917	23,94293	Поставка лікарських засобів	04.04.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/107843/show	https://farmak.ua/announcements
Опис									

Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 04.04.2018; Назва уповноваженого органу, що його прийняв: Наглядова рада; Предмет правочину: Поставка лікарських засобів; Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 1200000 тис. грн; Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 5011917 тис. грн; Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 23,94293% Відомості щодо правочину: договір поставки лікарських засобів з Спільним українсько-естонським підприємством у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Оптіма-Фарм, ЛТД"» (код ЄДРПОУ 21642228).

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3	25.07.2018	Наглядова рада	1200000	5011917	23,94293	Поставка лікарських засобів	25.07.2018	https://stockmarket.gov.ua/db/xml/news/120791/show	https://www.farmak.ua/announcements
Опис									

Дата прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину: 25.07.2018 р.; Назва уповноваженого органу, що його прийняв: Наглядова рада; Предмет правочину: Поставка лікарських засобів; Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, визначена відповідно до законодавства: 1200000 тис. грн; Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 5011917 тис. грн; Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 23,94293% Відомості щодо правочину: договір поставки лікарських засобів з Товариством з обмеженою відповідальністю «БадМ» (код ЄДРПОУ 31816235)

* Заповнюється емітентами - акціонерними товариствами

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2019.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК" за ЄДРПОУ			00481198
Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ за КОАТУУ			8038500000
Організаційно-правова форма Акціонерне товариство за КОПФГ			230
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів за КВЕД			21.20

Середня кількість працівників 2560

Адреса, Фрунзе, 63, м.Київ, 04080, Україна, (044) 239-19-40 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 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	93651	111180
первісна вартість	1001	162039	171611
накопичена амортизація	1002	68388	60431
Незавершені капітальні інвестиції	1005	358118	364720
Основні засоби	1010	1824052	2095206
первісна вартість	1011	2964616	3495157
знос	1012	1140564	1399951
Інвестиційна нерухомість	1015	1525	1431
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>3344</i>	<i>3451</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>1819</i>	<i>2020</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	4622	4855
інші фінансові інвестиції	1035	301276	494226
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	879	1416
Відстрочені податкові активи	1045	24260	20457
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	0	229565
Усього за розділом I	1095	2608383	3323056

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	959094	1148345
<i>Виробничі запаси</i>	1101	469726	562313
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	85175	125049
<i>Готова продукція</i>	1103	393705	448342
<i>Товари</i>	1104	10488	12641
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1052457	1371156
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	53972	57497
з бюджетом	1135	38080	19043
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11613	9563
Поточні фінансові інвестиції	1160	20472	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	43363	103577
<i>Готівка</i>	1166	1	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	43362	103577
Витрати майбутніх періодів	1170	4910	5984
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	622	2548
Усього за розділом II	1195	2184583	2717713
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4792966	6040769

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36366	36366
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	30725	28366
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	9441	7082
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3505914	4515285
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	3573005	4580017
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	91777	112421
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	7544	162861
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	99321	275282
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	325273	334669
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	159284	54334
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	342447	432634
розрахунками з бюджетом	1620	76973	74735
у тому числі з податку на прибуток	1621	66948	61852
розрахунками зі страхування	1625	5360	7153
розрахунками з оплати праці	1630	161409	211108
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1071	10828
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	736	451
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	26408	32580
Доходи майбутніх періодів	1665	1006	6075
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	20673	20903
Усього за розділом III	1695	1120640	1185470

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4792966	6040769

Примітки: Даний Баланс (Звіт про фінансовий стан) Емітента ПАТ «Фармак», складений відповідно до МСФЗ станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та включено у фінансову звітність Групи "Фармак". З повним текстом проаудованої "Фінансової звітності ПАТ "Фармак" складеної відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 59-65) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та звітом незалежних аудиторів можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою http://www.farmak.ua/financial_statements_and_information_about_the_company

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИФорма № 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	6346224	5583693
<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 перестраховування</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	(2802614)	(2387764)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	3543610	3195929
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	10506	12218
<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	(638008)	(511489)
Витрати на збут	2150	(1241195)	(1071133)
Інші операційні витрати	2180	(313576)	(382943)
<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	1361337	1242582
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	3680	3965
Інші фінансові доходи	2220	7437	2364
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(41172)	(47681)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(34929)	(70567)
<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	1296353	1130663
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(243993)	(238797)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	1052360	891866
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	(2359)	3128
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	(1168)	(24085)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(3527)	(20957)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(3527)	(20957)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1048833	870909

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2279867	2012767
Витрати на оплату праці	2505	1005847	891095
Відрахування на соціальні заходи	2510	196812	148981
Амортизація	2515	355923	238882
Інші операційні витрати	2520	1156944	993134
Разом	2550	4995393	4284859

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	7273200	7273200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	7273200	7273200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	144,7	122,6
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	144,7	122,6
Дивіденди на одну просту акцію	2650	5,75	4,6

Примітки: Даний Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Емітента ПАТ «Фармак», складений відповідно до МСФЗ станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та включено у фінансову звітність Групи "Фармак".

З повним текстом проаудованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" складеної відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 59-67) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та звітом незалежних аудиторів можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

КОДИ
2019.01.01
00481198

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3-н

Код за ДКУД **1801006**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1296353	0	1130663	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	355923	X	260239	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	70201	0	26401	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	46	0	130
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	3526	8756	199679	5493
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	(33735)	X	(45317)
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	12783	578560	0	449333
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	234038	0	179706
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	344522	0	244703
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	12783	0	0	24924
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	161134	0	54443	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	156485	0	51301	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	4649	0	3142	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1346293	0	1261786	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	245313	X	202584
Сплачені відсотки	3585	X	28076	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1072904	0	1059202	0

1	2	3	4	5	6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	20472	X	0	X
необоротних активів	3205	7076	X	3992	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7278	X	2273	X
дивідендів	3220	2703	X	2570	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	20472
необоротних активів	3260	X	619569	X	468500
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	192950	X	20162
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	774990	0	500299
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	140787	X	113942	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	267486	X	584474
Сплату дивідендів	3355	X	42106	X	33238
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	42660
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	68941		11022
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	237746	0	557452
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	60168	0	1451	0
Залишок коштів на початок року	3405	43363	X	41782	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	46	0	130	0
Залишок коштів на кінець року	3415	103577	0	43363	0

Примітки: Рядок 3520 в звіті про рух грошових коштів (за непрямым методом) , не дорівнює сумі рядків 2255, 2270, 2250 мінус рядки 2200, 2220, 2240 в звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) з наступних причин: В рядку 3520 Компанія відображає операції пов'язані з вибуттям основних засобів на нетто основі (в звіті про фінансові результати відповідні доходи та витрати відображаються в рядку 2180) та результат від перерахунку нереалізованих курсових різниць по монетарним статтям на кінець звітного періоду (за винятком курсових різниць перерахованих по залишкам грошових коштів). Нереалізовані курсові різниця по залишкам грошових коштів відображаються в рядку 3515. У звіті про фінансові результати усі доходи та витрати від перерахунку курсових різниць відображені згорнуто на нетто основі у рядку 2270.

В рядку 3585 відображається сума сплачених відсотків за 2018 рік, в т.ч. капіталізовані відсотки

В рядку 3360 відображається сума сплачених відсотків за 2017 рік, в т.ч. капіталізовані відсотки

Даний Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Емітента ПАТ «Фармак», складений відповідно до МСФЗ станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та включено у фінансову звітність Групи "Фармак".

З повним текстом проаудованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" складеної відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 59-65) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та звітом незалежних аудиторів можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00481198

Звіт про власний капітал
за 2018 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	36366	0	21284	0	3712260	0	0	3769910
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	9441	0	(206346)	0	0	(196905)
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	36366	0	30725	0	3505914	0	0	3573005
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1052360	0	0	1052360
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	(2359)	0	(1168)	0	0	(3527)
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	(2359)	0	0	0	0	(2359)
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	(1168)	0	0	(1168)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(41821)	0	0	(41821)
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 (цілевих) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	(2359)	0	1009371	0	0	1007012
Залишок на кінець року	4300	36366	0	28366	0	4515285	0	0	4580017

Примітки: Даний Звіт про власний капітал Емітента ПАТ «Фармак», складений відповідно до МСФЗ станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та включено у фінансову звітність Групи "Фармак".

З повним текстом проаудованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" складеної відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 59-65) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою, та звітом незалежних аудиторів можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК"		за ЄДРПОУ	2019.01.01
Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ		за КОАТУУ	00481198
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	8038500000
Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів		за КВЕД	230
Середня кількість працівників 2560			21.20

Адреса, Фрунзе, 63, м.Київ, 04080, Україна, (044) 239-19-40 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2-к), 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

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1-к Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	94818	115297
первісна вартість	1001	163483	173501
накопичена амортизація	1002	68665	58204
Незавершені капітальні інвестиції	1005	372439	366941
Основні засоби	1010	1845915	2160993
первісна вартість	1011	2981773	3520949
знос	1012	1135858	1359956
Інвестиційна нерухомість	1015	1525	1432
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	<i>3344</i>	<i>3452</i>
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	<i>1819</i>	<i>2020</i>
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	4622	4855
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	65660	70237
Відстрочені податкові активи	1045	23060	14829
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Гудвіл при консолідації	1055	46308	42602
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші необоротні активи	1090	0	246479
Усього за розділом I	1095	2454347	3023665

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1051321	1165550
<i>Виробничі запаси</i>	1101	493120	567307
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	85175	125216
<i>Готова продукція</i>	1103	398524	451655
<i>Товари</i>	1104	74502	21372
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1132017	1406770
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	55333	58688
з бюджетом	1135	57176	34637
у тому числі з податку на прибуток	1136	3139	4507
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28095	78041
Поточні фінансові інвестиції	1160	20472	40970
Гроші та їх еквіваленти	1165	53947	109969
<i>Готівка</i>	1166	1	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	53946	109969
Витрати майбутніх періодів	1170	6339	8159
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
<i>у тому числі в:</i>	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	674	2533
Усього за розділом II	1195	2405374	2905317
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4859721	5928982

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	36366	36366
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	50202	47545
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	28918	26261
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3292456	4202648
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(3298)	(3298)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	35	12
Усього за розділом I	1495	3375761	4283273
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	91777	112421
Довгострокові кредити банків	1510	2264	12305
Інші довгострокові зобов'язання	1515	18595	174537
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	112636	299263
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	354356	360838
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	160019	140706
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	528502	458686
розрахунками з бюджетом	1620	80487	77270
у тому числі з податку на прибуток	1621	67128	61863
розрахунками зі страхування	1625	5382	7226
розрахунками з оплати праці	1630	168998	216660
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4550	16402
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	736	451
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	27017	32580
Доходи майбутніх періодів	1665	1006	6076
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	40271	29551

Усього за розділом III	1695	1371324	1346446
1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4859721	5928982

Примітки: Даний Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) включено в консолідовану фінансову звітність Групи "Фармак" складену відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 66-74) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою.

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИФорма № 2-к Код за ДКУД **1801008**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6618911	6084681
<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 перестраховування</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	(2933774)	(2723663)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	3685137	3361018
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	19009	20575
<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	(681292)	(546175)
Витрати на збут	2150	(1341839)	(1237688)
Інші операційні витрати	2180	(320917)	(407618)
<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	1360098	1190112
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	3680	3965
Інші фінансові доходи	2220	14377	9860
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(45686)	(51428)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(35033)	(70333)
<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	1297436	1082176
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(247230)	(243086)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	1050206	839090
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	(2657)	21858
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	(1168)	(24085)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(3825)	(2227)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(3825)	(2227)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1046381	836863
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	1050229	838874
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2475	(23)	216
Сукупний дохід, що належить:	2480	1046404	836647
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2485	(23)	216

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2452212	2012767
Витрати на оплату праці	2505	1078709	891095
Відрахування на соціальні заходи	2510	196812	148981
Амортизація	2515	324600	252368
Інші операційні витрати	2520	1225489	993134
Разом	2550	5277822	4298345

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	7273200	7273200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	7273200	7273200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	144,4	115,3
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	144,4	115,3
Дивіденди на одну просту акцію	2650	5,75	4,6

Примітки: Даний Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) включено в консолідовану фінансову звітність Групи "Фармак" складену відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 66-74) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою.

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

КОДИ
2019.01.01
00481198

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3-кн

Код за ДКУД **1801010**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	1297436	0	1082176	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	324600	X	252368	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	84529	0	35312	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	631	0	0	1293
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	2508	8017	223155	6827
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	(31309)	X	(41568)
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	15080	634794	0	387909
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	172782	0	174811
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	462012	0	184707
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	15080	0	0	28391
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	4147	3627	18015	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	3627	15967	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	4147	0	2048	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	1113802	0	1256565	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	246093	X	205688
Сплачені відсотки	3585	X	31331	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	836378	0	1050877	0

1	2	3	4	5	6
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	8131	X	7630	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	7278	X	2322	X
дивідендів	3220	2703	X	2570	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	20498	X	20472
необоротних активів	3260	X	622831	X	479672
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	7746	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	632963	0	487622
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	233587	X	129941	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	8510
Погашення позик	3350	X	267486	X	584474
Сплату дивідендів	3355	X	39714	X	33238
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	43308
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	73149		15032
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	146762	0	554621
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	56653	0	8634	0
Залишок коштів на початок року	3405	53947	X	44020	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	631	1293	0
Залишок коштів на кінець року	3415	109969	0	53947	0

Примітки: Рядок 3520 в Консолідованому звіті про рух грошових коштів (за непрямим методом), не дорівнює сумі рядків 2255, 2270, 2250 мінус рядки 2200, 2220, 2240 в Консолідованому звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) з наступних причин:

В рядку 3520 Компанія відображає операції пов'язані з вибуттям основних засобів на нетто основі (в Консолідованому звіті про фінансові результати відповідні доходи та витрати відображаються в рядку 2180) та результат від перерахунку нереалізованих курсових різниць по монетарним статтям на кінець звітного періоду (за винятком курсових різниць перерахованих по залишкам грошових коштів). Нереалізовані курсові різниці по залишкам грошових коштів відображаються в рядку 3515. У Консолідованому звіті про фінансові результати усі доходи та витрати від перерахунку курсових різниць відображені згорнуто на нетто основі у рядку 2270.

В рядку 3585 відображається сума сплачених відсотків за 2018 рік, в т.ч. капіталізовані відсотки 1 798 тис.грн.

В рядку 3360 відображається сума сплачених відсотків за 2017 рік, в т.ч. капіталізовані відсотки 654 тис.грн.

Даний Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) включено в консолідовану фінансову звітність Групи "Фармак" складену відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 66-74) станом на 31 грудня

2018 року та за рік, що закінчився цією датою.

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою <https://farmak.ua/financial-statements-and-information-about-the-company/>

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФАРМАК" Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00481198

Консолідований звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4-к

Код за ДКУД **1801011**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон- трольова- на частка	Разом
		зареєстро- ваний (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатко- вий капітал	резервний капітал	нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	неопла- чений капітал	вилу- чений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	36366	0	50202	0	3292456	0	(3298)	3375726	35	3375761
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	36366	0	50202	0	3292456	0	(3298)	3375726	35	3375761
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	1050229	0	0	1050229	(23)	1050206
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	(2657)	0	(1168)	0	0	(3825)	0	(3825)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	(2657)	0	0	0	0	(2657)	0	(2657)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	(1168)	0	0	(1168)	0	(1168)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	(39429)	0	0	(39429)	0	(39429)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	(99440)	0	0	(99440)	0	(99440)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	(2657)	0	910192	0	0	907535	(23)	907512
Залишок на кінець року	4300	36366	0	47545	0	4202648	0	(3298)	4283261	12	4283273

Примітки: Даний Консолідований звіт про власний капітал включено в консолідовану фінансову звітність Групи "Фармак" складену відповідно до МСФЗ (додаткові форми на сторінках 63-71) станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився цією датою.

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою http://www.farmak.ua/financial_statements_and_information_about_the_company

Керівник

Костюк Володимир Григорович

Головний бухгалтер

Першко Олена Володимирівна

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

З повним текстом "Консолідованої фінансової звітності ПАТ "Фармак" за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, разом зі звітом незалежних аудиторів" можна ознайомитися на сайті ПАТ "Фармак" за адресою

http://www.farmak.ua/financial_statements_and_information_about_the_company

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інформація про рух основних засобів була представлена таким чином:

Земля Будівлі та споруди Машина та обладнання Транспортні засоби Офісне обладнання
Інші активи, що амортизуються Незавершене капітальне будівництво та невстано-влене
обладнання Всього
Первісна вартість

На 31 грудня 2016 року 5,461 763,354 1,493,987 182,289 90,067 6,880 286,867 2,828,905

Надходження - 34,487 139,231 43,739 29,650 1,059 141,587 389,753

Переміщення до складу інвестиційної нерухомості - - - 148 (540) (214) - (606)

Внутрішні переміщення - 89,254 109,537 636 3,493 214 (203,134) -

Вплив курсових різниць - 1,069 130 2,542 71 - - 3,812

Вибуття - (512) (2,305) (13,926) (1,267) (296) - (18,306)

На 31 грудня 2017 року 5,461 887,652 1,740,580 215,428 121,474 7,643 225,320 3,203,558

Надходження - 43,491 390,017 26,093 41,594 1,097 67,343 569,635

Вплив МСФЗ 16 - - - (32,814) - - - (32,814)

Переміщення до складу інвестиційної нерухомості - 112 - (113) - - (112) (113)

Внутрішні переміщення - 20,501 65,716 1,489 4,322 360 (92,388) -

Вплив курсових різниць - (373) (45) (570) (41) (9) 1 (1,037)

Вибуття (88) (1,653) (2,178) (13,336) (3,010) (205) - (20,470)

На 31 грудня 2018 року 5,373 949,730 2,194,090 196,177 164,339 8,886 200,164 3,718,759

Земля Будівлі та споруди Машина та обладнання Транспортні засоби Офісне обладнання
Інші активи, що амортизуються Незавершене капітальне будівництво та невстано-влене
обладнання Всього
Накопичений знос

На 31 грудня 2016 року - (137,782) (647,531) (78,049) (53,811) (2,912) - (920,085)

Знос - (29,089) (143,845) (30,256) (20,668) (1,022) - (224,880)

Переміщення до складу інвестиційної власності - - - (153) - - - (153)

Вплив курсових різниць - (483) (75) (1,458) (20) - - (2,036)

Вибуття - 107 2,173 11,126 1,158 268 - 14,832

На 31 грудня 2017 року - (167,247) (789,278) (98,790) (73,341) (3,666) - (1,132,322)

Знос - (32,522) (161,329) (24,414) (27,522) (1,378) - (247,165)

Вплив МСФЗ 16 - - 4,517 - - - 4,517

Переміщення до складу інвестиційної власності - - - 4 - - - 4

Внутрішні переміщення - 25 200 - (33) (192) - -

Вплив курсових різниць - 174 30 378 15 5 - 602

Вибуття - 900 2,075 10,619 2,971 197 - 16,762

На 31 грудня 2018 року - (198,670) (948,302) (107,686) (97,910) (5,034) - (1,357,602)

Залишкова вартість

На 31 грудня 2017 року 5,461 720,405 951,302 116,638 48,133 3,977 225,320 2,071,236

На 31 грудня 2018 року 5,373 751,060 1,245,788 88,491 66,429 3,852 200,164 2,361,157

Станом на 31 грудня 2018 року до складу незавершеного капітального будівництва та невстановленого обладнання переважно було включено роботи та обладнання для модернізації діючих виробництв у місті Києві, зокрема розширення потужностей з виробництва рідких лікарських засобів та складських об'єктів, реконструкції котельні.

Активи у заставі

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років балансова вартість основних засобів Групи, використаних в якості забезпечення кредитів та позик (Примітка 16), була представлена таким чином:

2018 2017

Машини та обладнання 306,899 274,744

Будівлі та споруди 3,282 163,471

Транспортні засоби 1 5

Всього 310,182 438,220

Повністю амортизовані активи

Об'єкти машин та обладнання та інших основних засобів, які було включено до складу основних засобів Групи та відображено станом на 31 грудня 2018 року за первісною вартістю у сумі 212,494 тисячі гривень (2017: 183,794 тисяч гривень), були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

Авансові платежі за основні засоби

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років авансові платежі за основні засоби були представлені переважно передплатами за будівельні та проектні роботи, обладнання для модернізації та розширення діючих виробництв рідких лікарських засобів та таблеткового виробництва.

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інформація про рух нематеріальних активів була представлена таким чином:

Програмне забезпечення і ліцензії Інші нематеріальні активи Нематеріальні активи, не введені в експлуатацію Всього

Первісна вартість

На 31 грудня 2016 року 53,427 34,087 30,215 117,729

Надходження 4,998 11,754 32,966 49,718

Внутрішні переміщення 6,021 1,750 (7,771) -

Вплив курсових різниць - 175 - 175

Вибуття (182) (3,957) - (4,139)

На 31 грудня 2017 року 64,264 43,809 55,410 163,483

Надходження 20,026 335 21,791 42,152

Внутрішні переміщення 38,300 5,104 (43,404) -

Вплив курсових різниць (129) - - (129)

Вибуття (2,225) (29,780) - (32,005)

На 31 грудня 2018 року 120,236 19,468 33,797 173,501

Накопичена амортизація

На 31 грудня 2016 року (25,446) (20,005) - (45,451)

Амортизаційні нарахування (9,652) (17,667) - (27,319)

Вплив курсових різниць - (34) - (34)

Вибуття 182 3,957 - 4,139

На 31 грудня 2017 року (34,916) (33,749) - (68,665)

Амортизаційні нарахування (18,418) (3,067) - (21,485)

Вплив курсових різниць 31 - - 31

Вибуття 2,222 29,693 - 31,915

На 31 грудня 2018 року (51,081) (7,123) - (58,204)

Залишкова вартість

29,348 10,060 55,410 94,818

На 31 грудня 2017 року

На 31 грудня 2018 року 69,155 12,345 33,797 115,297

Нематеріальні активи, не введені в експлуатацію за рік, який закінчився на 31 грудня 2018 року, включають витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та розробкою об'єктів нематеріальних активів, в тому числі витрати на розробку програмного забезпечення у сумі 15,181 тисяч гривень, та витрати на придбання досьє лікарських засобів, які перебувають на реєстрації, у сумі 18,616 тисяч гривень. Нематеріальні активи на етапі розробки не амортизуються і не переводяться до складу програмного забезпечення і ліцензій або інших нематеріальних активів до тих пір, поки не будуть готові до використання за їх призначенням.

Повністю амортизовані активи

Об'єкти нематеріальних активів, які було відображено станом на 31 грудня 2018 року за первісною вартістю у сумі 17,839 тисячі гривень (2017: 32,110 тисяч гривень), були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

8. АКТИВИ З ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОРЕНДИ

Договори оренди Групи в основному стосуються оренди складських об'єктів, земельних ділянок, які знаходяться у комунальній та державній власності (земельні ділянки під виробничо-складськими комплексами) та транспортних засобів. Зобов'язання за договорами оренди підлягають погашенню у гривнях за комерційним обмінним курсом гривні до долара США на дату здійснення платежу.

Станом на 31 грудня 2018 року балансова вартість активів Групи з права користування, була представлена таким чином:

2018

Земля 6,633
Будівлі та споруди 181,241
Транспортні засоби 58,605

Всього 246,479

Амортизація активів з права користування за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, включена до амортизаційних відрахувань у консолідованому звіті про прибутки або збитки була представлена таким чином:

2018

Земля 9,415
Будівлі та споруди 37,815
Транспортні засоби 8,517

Всього 55,747

Надходження до складу активів з права користування протягом 2018 року, склали 228,141 тис. грн.

Витрати з відсотків, нарахованих за зобов'язаннями по оренді за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, становили 11,942 тис. грн. і включалися до фінансових витрат у консолідованому звіті про прибутки і збитки (Примітка 26).

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року витрати пов'язані зі змінними орендними платежами, не включеними в оцінку зобов'язань з оренди та короткостроковими договорами оренди, склали 9,862 тис. грн. та 10,934 тис. грн., відповідно.

Майбутні мінімальні орендні платежі за договорами оренди і теперішня вартість чистих мінімальних орендних платежів станом на 31 грудня 2018 року були представлені таким чином:

2018

Мінімальні орендні платежі, включаючи:
Поточна частина (менше ніж 1 рік) 73,206
Від 1 до 5 років 164,300
Більше 5 років 34,328

Всього мінімальні орендні платежі 271,834

За вирахуванням майбутньої вартості фінансування (37,724)

Приведена вартість мінімальних орендних платежів, включаючи:

Поточна частина (менше ніж 1 рік) 59,573

Від 1 до 5 років 141,112

Більше 5 років 33,425

Всього приведена вартість мінімальних орендних платежів 234,110

За вирахуванням поточної частини зобов'язань з оренди (59,573)

Всього довгострокова частина зобов'язань з оренди 174,537

Загальне вибуття грошових коштів по договорах оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, склало 73,149 тис. грн.

Договори оренди Групи включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевої ділової практики, такі як відповідальність Групи за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та його страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, використання об'єкта лізингу відповідно до чинного законодавства.

9.ГУДВІЛ

Гудвіл виник у результаті придбання Групи „Норд Фарм”, тому що первісна вартість операції об'єднання підприємств включала премію за контроль. Окрім того, виплачена сума за операцію об'єднання підприємств фактично включала суми, пов'язані із вигодою від очікуваної синергії, зростання доходів, майбутнього розвитку ринку та об'єднання робочого потенціалу Групи „Норд Фарм” та Групи. Ці вигоди не визнаються окремо від гудвілу, оскільки вони не відповідають критеріям визнання для ідентифікованих нематеріальних активів.

Жодну з позицій гудвілу, який виникає у результаті цих придбань, не передбачається включати до складу витрат, які враховуються в цілях оподаткування.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інформація про гудвіл була представлена таким чином:

2018 2017

Первісна вартість 186,955 203,217

Накопичені збитки від зменшення корисності (144,353) (156,909)

42,602 46,308

Первісна вартість 2018 2017

На 1 січня 203,217 186,090

Вплив курсових різниць (16,262) 17,127

На 31 грудня 186,955 203,217

Курсові різниці виникли завдяки ефекту переоцінки функціональної валюти польський злотий до валюти презентації – української гривні.

Накопичені збитки від зменшення корисності 2018 2017

На 1 січня (156,909) -

Збитки від зменшення корисності, визнані протягом року (Примітка 25) - (161,630)

Вплив курсових різниць 12,556 4,721

На 31 грудня (144,353) (156,909)

Для цілей перевірки на предмет знецінення, гудвіл був повністю віднесений на Групу „Норд Фарм” як окрему одиницю, яка генерує грошові кошти.

У 2017 році був визнаний збиток від зменшення корисності гудвілу. Рішення про оцінку гудвілу на предмет знецінення було прийняте на підставі негативного фінансового результату та не виконання планів продажів за перше півріччя 2017 року.

Негативні фінансові результати та невиконання планів продажів було пов’язане з завищеними очікуваннями ефекту синергії від об’єднання робочого потенціалу групи, а обрані методи просування нових продуктів на ринку Польщі силами Групи „Норд Фарм” були не виправдані.

Вартість відшкодування Групи „Норд Фарм” в момент перевірки на знецінення станом на 31 грудня 2018 року розраховується, виходячи з очікуваних грошових потоків, згідно із п’ятирічним планом, затвердженим менеджментом, і ставки дисконтування 13.31% річних. Грошові потоки після закінчення цього терміну екстрапольовані, виходячи із постійного темпу росту 2.50%. Вказаний темп росту не перевищує середній очікуваний темп довгострокового росту фармацевтичного ринку Польщі. На думку менеджменту, будь-яка очікувана зміна ключових припущень у розрахунку вартості відшкодування не призведе до перевищення балансової вартості одиниці, яка генерує грошові кошти, над її вартістю відшкодування.

Нижче наведені ключові припущення в розрахунку вартості відшкодування Групи „Норд Фарм”:

Плановий дохід від реалізації Згідно з оцінкою менеджменту, середньорічне зростання обсягів доходів у порівнянні з фактичним середнім доходом за 2017-2018 роки до строку планування складе 6.8%.

Плановий валовий прибуток Середній валовий прибуток за попередній період, який безпосередньо передують строку планування, збільшений з урахуванням очікуваних змін в структурі реалізації. Згідно з оцінкою менеджменту, середньорічне зростання валової прибутковості на 3.5% є досяжним.

Зміна закупівельних цін та рівня інфляції Прогнозні індекси споживчих цін у Польщі та Україні протягом строку планування. Значення індексів оцінені менеджментом, виходячи із фактичної інформації за період, що передує строку планування, і прогнозів із зовнішніх джерел на вказаний строк.

Зменшення корисної вартості гудвілу за результатами оцінки на предмет зменшення корисності станом на 31 грудня 2018 року не було виявлено.

10.ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років запаси були представлені таким чином:

2018 2017

Готова продукція 451,655 398,524
Сировина 400,464 329,061
Пакувальні матеріали 148,203 145,601
Незавершене виробництво 125,216 85,175
Товари для перепродажу 21,372 74,502
Інші запаси 18,640 18,458

Всього 1,165,550 1,051,321

Первісну вартість запасів у сумі 1,803,739 тисяч гривень (2017: 1,615,206 тисяч гривень) було включено до складу собівартості реалізації (Примітка 21) за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року.

Сума збитку від списання запасів визнана у складі інших операційних витрат (Примітка 25) за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, становила 52,552 тисяч гривень (2017: 22,444 тисяч гривень). Таке списання стосується сировини та готової продукції і визнається за результатами інвентаризацій та аналізу термінів придатності, що проводяться Групою.

11.ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

2018 2017

Торгова дебіторська заборгованість 1,453,836 1,185,461
Інша дебіторська заборгованість 77,585 25,250

1,531,421 1,210,711

Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості (44,077) (49,925)

Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості 1,487,344 1,160,786

Станом на 31 грудня 2018 року торгова та інша дебіторська заборгованість включала залишки до отримання від пов'язаних сторін у сумі 76,979 тисячі гривень (2017: 14,752 тисяч гривень) (Примітка 28).

На торгову дебіторську заборгованість жодних відсотків не нараховується. Кредитний період за операціями продажу товарів зазвичай становив 30-120 днів у 2018 році (2017: 30-120 днів).

Група на постійній основі оцінює резерв під збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін. Очікувані кредитні збитки за торговою та іншою дебіторською заборгованістю оцінюються з використанням матриці оціночних резервів, посиляючись на минулий досвід виникнення

дефолту і аналіз поточного фінансового становища дебітора, скоригованої на фактори, специфічні для дебітора, загальні економічні умови галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного, так і прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Група на постійній основі проводить індивідуальну оцінку для окремих значних дебіторів з характеристиками кредитного ризику, які не узгоджуються з іншими.

Група визнала резерв на збиток у розмірі 100% на всю торгову та іншу дебіторську заборгованість, термін погашення якої був прострочений більше ніж на 120 днів, оскільки історичний досвід вказує, що така заборгованість, як правило, не відшкодовується.

Група списує торгову та іншу дебіторську заборгованість при наявності інформації, яка вказує, що боржник має серйозні фінансові труднощі, і ймовірність відшкодування відсутня, наприклад, в разі, коли боржник перебуває в стадії ліквідації або банкрутства, або, в разі торгової дебіторської заборгованості, якщо суми прострочені більш ніж на три роки (в залежності то того, яка подія настає раніше). Відносно списаної торгової та іншої дебіторської заборгованості не проводиться процедур примусового стягнення.

У наведеній нижче таблиці вказано профіль ризиків торгової дебіторської заборгованості на основі матриці оціночних резервів Групи. Минулий досвід Групи, пов'язаний з виникненням кредитних збитків, свідчить про різні характеристики виникнення збитків для різних клієнтських сегментів розділених на основі країни реалізації. Відповідно резерв під збитки на основі статусу прострочених платежів розмежовується залежно від країни реалізації. Значних змін в макроекономічних показниках країн, в яких знаходяться основні клієнти Групи, і які могли б суттєво вплинути на ризики виникнення кредитних збитків в звітному періоді не відбулося.

Торгова дебіторська заборгованість – кількість днів прострочення
На 31 грудня 2018 року Не прострочена <30 31-60 61-90 >90 Разом

Україна

Коефіцієнт очікуваних кредитних збитків 0.05% 0.10% 0.76% 5.13% 15.26%

Очікувана загальна валова вартість у випадку дефолту 796,540 193,707 34,848 63,796 - 1,088,891

Очікувані кредитні збитки за весь термін 398 194 265 3,273 - 4,130

Узбекистан

Коефіцієнт очікуваних кредитних збитків 1.68% 4.32% 16.32% 26.05% 29.58%

Очікувана загальна валова вартість у випадку дефолту 15,710 17,465 - - - 33,175

Очікувані кредитні збитки за весь термін 264 755 - - - 1,019

Казахстан

Коефіцієнт очікуваних кредитних збитків 0.71% 1.10% 13.33% 36.00% 39.18%

Очікувана загальна валова вартість у випадку дефолту 58,978 9,213 1,009 - - 69,200

Очікувані кредитні збитки за весь термін 419 101 135 - - 655

Разом очікувані кредитні збитки за весь термін 5,804

Відповідно до проведеного аналізу балансу торгової та іншої дебіторської заборгованості від продажу в інших країнах в загальній сумі 296,078 тисяч гривень на основі матриці оціночних резервів, Група не очікує суттєвих кредитних збитків.

Рух очікуваних збитків за весь термін, визнаних у відношенні торгової та іншої дебіторської заборгованості у відповідності зі спрощеним підходом, викладеним в МСФЗ 9, за 2018 та 2017 роки був представлений таким чином:

Оцінені у сукупності Оцінені індивідуально Разом

На 1 січня 2017 року - 34,152 34,152

Збитки від знецінення, визнані стосовно дебіторської заборгованості - 12,868 12,868

Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість - - -

(Прибутки)/Збитки від курсових різниць - 2,905 2,905

Відшкодована дебіторська заборгованість - - -

На 31 грудня 2017 року - 49,925 49,925

Збитки від знецінення, визнані стосовно дебіторської заборгованості 5,804 27,525 33,329

Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість - (28,683) (28,683)

(Прибутки)/Збитки від курсових різниць - (8,516) (8,516)

Відшкодована дебіторська заборгованість - (1,978) (1,978)

На 31 грудня 2018 року 5,804 38,273 44,077

Застосування моделі очікуваних кредитних збитків згідно з МСФЗ 9 за рахунок дострокового визнання кредитних збитків не призвело до формування істотного додаткового резерву на покриття очікуваних кредитних збитків станом на 31 грудня 2017 року, тому порівняльна інформація не була представлена.

12.АВАНСИ ВИДАНІ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років аванси видані були представлені таким чином:

2018 2017

Аванси видані постачальникам за послуги 36,585 37,005

Аванси видані постачальникам за сировину 22,777 18,657

Витрати майбутніх періодів 8,159 6,339

67,521 62,001

Резерв на покриття збитків від знецінення авансів виданих (674) (329)

Всього 66,847 61,672

Станом на 31 грудня 2018 року до складу авансів виданих були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 3,796 тисяч гривень (2017: 736 тисяч гривень) (Примітка 28).

13.ПОДАТКИ ДО ВІДШКОДУВАННЯ ТА ПЕРЕДОПЛАТИ З ПОДАТКІВ, ОКРІМ ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років податки до відшкодування та передоплати з податків були представлені таким чином:

2018 2017

ПДВ до відшкодування 11,131 38,539

Інші податки 18,999 15,498

Всього 30,130 54,037

14. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Для цілей консолідованого звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові банківські депозити із первісним терміном погашення до трьох місяців.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

2018 2017

Грошові кошти в касі та на рахунках у банках 49,969 41,947

Короткострокові банківські депозити 60,000 12,000

Всього 109,969 53,947

На залишки грошових коштів на рахунках у банках нараховувався відсотковий дохід за плаваючими ставками на основі щоденних банківських депозитних ставок. Короткострокові банківські депозити станом 31 грудня 2018 та 2017 року були представлені депозитами на вимогу та овернайт.

Банки, в яких зберігалися основні залишки грошових коштів Групи станом на 31 грудня 2018 року (102,211 тисяч гривень) мали довгостроковий рейтинг за національною шкалою: „ААА (ukr)”, прогноз стабільний, за яким позичальник або окремий борговий інструмент характеризується найвищою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

15. АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років затверджений, зареєстрований і повністю оплачений акціонерний капітал включав 7,273,200 простих акцій номінальною вартістю 5 гривень за акцію. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом їх оголошення і право одного голосу у розрахунку на одну акцію на щорічних Загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2018 року балансова вартість акціонерного капіталу Групи становила 54,352 тисяч гривень (54,352 тисяч гривень станом на 31 грудня 2017 року), яка є первісною сумою акціонерного капіталу, скоригованою на вплив історичної гіперінфляції згідно з МСБО 29 у сумі 21,284 тисячі гривень, за вирахуванням долі акцій у розмірі 3,298 тисяч гривень, яка була викуплена дочірньою компанією Групи ТОВ „Фармахім”.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років структура володіння акціонерним капіталом Групи була представлена таким чином:

2018 2017

Кількість акцій Частка володіння, % Кількість акцій Частка володіння, %

Безпосередні акціонери:

FARMAK GROUP N.V. 4,945,090 67.99% 4,945,090 67.99%
Фізичні особи (< 2% окремо) 615,084 8.45% 768,635 10.57%
Foyil Capital Limited 508,552 6.99% 508,552 6.99%
Farmak International Holding GmbH 420,364 5.78% 420,364 5.78%
ТОВ „Фармахім” 415,946 5.72% 415,946 5.72%
Юридичні особи (< 2% окремо) 193,238 2.66% 137,590 1.89%
F.I. & P. Holdings Limited 174,926 2.41% 77,023 1.06%

Всього 7,273,200 100.00% 7,273,200 100.00%

Дивіденди

У квітні 2018 року Загальні збори акціонерів затвердили виплату дивідендів за 2017 рік у сумі 5,75 гривні за акцію на загальну суму 41,821 тисяча гривень. Згідно розподілу часток володіння у структурі акціонерного капіталу станом на 31 грудня 2018 року, 2,392 тисячі гривень із загальної суми оголошених дивідендів належала до сплати на користь ТОВ „Фармахім” (2017: 1,914 тисяч гривень), що є дочірньою компанією ПАТ „Фармак”.

16.КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років інформація про непогашені кредити та позики була представлена таким чином:

Забезпечені кредити та позики: Валюта 2018 2017

Кредитні лінії від українських банків Євро 334,669 133,967
Позика від пов’язаної сторони Євро 93,814 15,199
Кредит від іноземного банку Польський злотий 25,793 16,148
Кредитні лінії від українських банків Долари США - 190,609
Позики ЄБРР1) Євро - 143,968

Всього кредитів та позик 454,276 499,891

За вирахуванням:

Короткострокових кредитів та позик та короткострокової частини довгострокових кредитів та позик (441,971) (497,627)

Довгострокові кредити та позики 12,305 2,264

1)В 2018 році Група провела виплату останньої частини кредиту від Європейського банку реконструкції та розвитку („ЄБРР”) у розмірі 4,286 тисяч євро в результаті чого заборгованість по кредитному договору ЄБРР станом на 31 грудня 2018 року була повністю погашена.

У 2018 році середньозважені відсоткові ставки по кредитним позикам Групи в іноземній валюті були представлені наступним чином: для позик у доларах США – 5.71%, у євро – 3.9%, та у польських злотих – 3.64%. Аналогічна інформація у 2017 році була представлена наступним чином: для позик у доларах США – 5.72%, у євро – 4.4%, та у польських злотих – 3.71% У таблиці нижче наведена інформація про кредити та позики Групи із фіксованими та плаваючими відсотковими ставками станом на 31 грудня 2018 та 2017 років:

2018 2017

Плаваючі відсоткові ставки 360,462 350,725

Фіксовані відсоткові ставки 93,814 149,166

Всього 454,276 499,891

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років кредити та позики були забезпечені такими видами активів у заставі:

2018 2017

Основні засоби (Примітка 6) 310,182 438,220

Інвестиційна нерухомість - 17

Всього 310,182 438,237

Договори про надання кредитних ліній з українськими банками також встановлюють вимоги до певних фінансових показників і містять умови крос-дефолту, згідно з якими невиконання одного боргового зобов'язання розглядається як дефолт і по іншому. За роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, Група дотримувалася вимог щодо фінансових показників і не порушувала умов крос-дефолту.

Інформація про невикористані кредитні лінії, доступні для Групи, а також терміни погашення кредитів та позик Групи за договорами розкривається у Примітці 30.

17.ПЕНСІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗІ ВСТАНОВЛЕНИМИ ВИПЛАТАМИ

Узгодження залишків теперішньої вартості пенсійних зобов'язань зі встановленими виплатами працівникам за 2018 та 2017 роки представлено таким чином:

2018 2017

Залишок на початок року 106,857 31,846

У тому числі:

Довгострокові зобов'язання 91,777 28,566

Поточні зобов'язання 15,080 3,280

Вартість поточних послуг 724 2,970

Витрати на відсотки 14,960 5,732

Вартість минулих послуг 23,413 50,551

Актарні збитки, визнані у складі інших сукупних доходів 1,168 24,085

Виплати протягом року (15,891) (8,327)

Залишок на кінець року 131,231 106,857

У тому числі:

Довгострокові зобов'язання 112,421 91,777

Поточні зобов'язання (Примітка 18) 18,810 15,080

Суми, визнані у прибутку або збитку стосовно цих пенсійних планів зі встановленими виплатами, представлені таким чином:

2018 2017

Витрати на відсотки 14,960 5,732
Вартість поточних послуг 724 2,970
Вартість минулих послуг 23,413 50,551

Всього 39,097 59,253

Протягом 2018 року Група відобразила у статті інші сукупні доходи актуарних збитків на суму 1,168 тисяч гривень (2017: 24,085 тисяч гривень).

Основні припущення, використані для цілей актуарної оцінки станом на 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

31 грудня
2018 року 31 грудня
2017 року

Ставка дисконтування 14% 14%
Очікуване збільшення заробітної плати 5% 8%

Для визначення ставки дисконтування керівництво використовує ринкову дохідність корпоративних облігацій високої категорії, скориговану на очікуваний вплив різниці за строками. Темпи зростання заробітної плати базуються на очікуваннях керівництва щодо зростання заробітної плати у майбутньому.

18. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

2018 2017
Торгова кредиторська заборгованість за:

Сировину та товари 317,172 371,663
Послуги 92,672 116,938
Основні засоби та нематеріальні активи 50,451 42,190

460,295 530,791

Інша кредиторська заборгованість:

Заборгованість перед працівниками 216,660 168,998
Нараховані зобов'язання 32,580 27,016
Факторинг 5,983 16,573
Поточна частина пенсійних зобов'язань зі встановленими виплатами (Примітка 17) 18,810 15,080
Аванси отримані 16,402 4,550
Інша кредиторська заборгованість 9,675 8,072

300,110 240,289

Всього 760,405 771,080

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона зазвичай погашається протягом 30-денного періоду.

Станом на 31 грудня 2018 року до складу торгової кредиторської заборгованості Групи за сировину та послуги були включені залишки за операціями з пов'язаними сторонами у сумі 134,538 тисяча гривень (2017: 115,081 тисячі гривень) (Примітка 28).

Станом на 31 грудня 2018 року до складу заборгованості Групи перед працівниками були включені залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Групи у сумі 20,997 тисяч гривень (2017: 12,461 тисяч гривень) (Примітка 28).

Станом на 31 грудня 2018 року до складу нарахованих зобов'язань були включені суми роялті до сплати пов'язаним сторонам (провідному управлінському персоналу) у розмірі 6,486 тисяча гривень (2017: 6,681 тисяч гривень) (Примітка 28).

19.ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Компоненти витрат з податку на прибуток за звітні періоди, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

2018	2017
Поточний податок на прибуток	
Витрати з поточного податку на прибуток	238,999 235,981
Відстрочений податок на прибуток	
Витрати з відстроченого податку на прибуток	8,231 7,105
Всього витрат з податку на прибуток	247,230 243,086

Прибуток Групи підлягав оподаткуванню в Україні та Польщі. Група сплачувала податок на прибуток підприємств протягом 2018 року за ставкою 18% в Україні та 19% у Польщі (2017: 18% в Україні та 19% у Польщі).

Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на встановлену ставку податку на прибуток, та фактичних витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня, було представлене таким чином:

2018	2017
Прибуток до оподаткування	
1,297,436	1,082,176
Витрати з податку на прибуток за встановленими ставками 18%	
233,539	194,792
Вплив витрат, які не враховуються для визначення оподатковуваного прибутку, нетто	
14,121	39,562
Ефект від різниці в ставках оподаткування в різних країнах (430)	
8,732	
Всього витрати з податку на прибуток	247,230 243,086

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

31 грудня 2018 року На кінець року Відображено в прибутках і збитках На початок року

Торгова та інша дебіторська заборгованість 10,786 2,341 8,445

Торгова та інша кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання 4,906 (890) 5,796
Запаси 3,294 1,824 1,470
Основні засоби (4,197) (11,487) 7,290
Аванси видані 40 (19) 59

Витрати з відстроченого податку на прибуток (8,231)

Чисті відстрочені податкові активи 14,829 23,060

31 грудня 2017 року На кінець року Відображено в прибутках і збитках На початок року

Торгова та інша дебіторська заборгованість 8,445 1,963 6,482
Торгова та інша кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання 5,796 783 5,013
Запаси 1,470 (146) 1,616
Основні засоби 7,290 (9,906) 17,196
Аванси видані 59 201 (142)

Витрати з відстроченого податку на прибуток (7,105)

Чисті відстрочені податкові активи 23,060 30,165

20.ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

2018 2017

Виручка від реалізації готової продукції 6,310,442 5,557,629
Виручка від реалізації товарів для перепродажу 283,035 484,959
Інша виручка 25,434 42,093

Всього 6,618,911 6,084,681

За рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, до складу виручки від реалізації готової продукції були включені операції продажу пов'язаним сторонам у сумі 25,042 тисяч гривень (2017: 23,727 тисяч гривень) (Примітка 28).

Виручка поділена по географічним регіонам за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена таким чином:

2018 2017

Україна 4,909,484 4,222,029
СНД 1,150,104 1,116,998
Європейський союз 392,696 637,055
Азія 145,072 105,078
Австралія 18,833 3,521
Африка 2,722 -

Всього 6,618,911 6,084,681

21.СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, була представлена

таким чином:

2018 2017

Сировина та матеріали (Примітка 10) 1,803,739 1,615,206
Витрати на персонал 379,932 279,612
Собівартість товарів на перепродаж 158,237 355,570
Роялті 174,891 137,691
Знос та амортизація 149,474 134,917
Ремонт та обслуговування основних засобів 129,302 90,720
Витрати на електроенергію, водопостачання та інші комунальні послуги 116,351 89,364
Інші витрати 21,848 20,583

Всього 2,933,774 2,723,663

Роялті

Існує два види роялті, які нараховує Група: які стосуються торгових марок та об'єктів інтелектуальної власності, переданих Групі фізичними особами. В останньому випадку такі фізичні особи включають як теперішніх, так і колишніх працівників Групи, а також третіх сторін. Місячні і квартальні витрати з роялті визначаються на основі контрактних узгоджених відсотків від обороту відповідної продукції.

За рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, суми роялті для провідного управлінського персоналу Групи становили 44,758 тисяч гривень (2017: 43,835 тисяч гривень) (Примітка 28).

22.ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ ТА ЗБУТ

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

2018 2017

Витрати на маркетинг та рекламу 499,604 520,551
Витрати на персонал 354,152 315,301
Витрати представництв 200,166 166,373
Витрати на транспортування та зберігання 110,787 111,182
Знос та амортизація 69,060 43,025
Реєстраційні збори 37,017 37,079
Зміни у резерві на покриття збитків від знецінення та списання торгової дебіторської заборгованості 31,350 11,693
Обслуговування основних засобів 20,736 23,047
Інші витрати 18,967 9,437

Всього 1,341,839 1,237,688

Витрати представництв за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, включали витрати на персонал, задіяний у таких представництвах, у сумі 139,971 тисяч гривень (2017: 123,719 тисяч гривень).

Витрати на маркетинг та рекламу за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, включали податок на доходи нерезидентів, що надають рекламні послуги, у сумі 22,824 тисячі гривень (2017: 14,082 тисяч гривень).

23.ЗАГАЛЬНІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Загальні та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

2018 2017

Витрати на персонал 442,227 386,504
Знос та амортизація 67,294 38,271
Обслуговування основних засобів 60,657 42,998
Консультаційні та інші професійні послуги 44,303 25,612
Банківські комісії 8,302 7,394
Транспортні витрати 8,578 6,069
Податки, крім податку на прибуток 6,135 17,426
Послуги зв'язку 3,155 3,186
Інші витрати 40,641 18,715

Всього 681,292 546,175

24.ВИТРАТИ НА ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

Витрати на дослідження та розробки Групи за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, являють собою: витрати на доклінічні та клінічні дослідження, пов'язані з розробкою лікарських препаратів, а також доклінічні та клінічні дослідження стосовно препарату власної розробки.

Витрати на дослідження та розробки за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, включали витрати на персонал у сумі 103,239 тисяч гривень (2017: 80,424 тисячі гривень).

25.ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

2018 2017

Збиток від списання сировини та готової продукції (Примітка 10) 52,552 22,444
Благодійна діяльність та пожертви 32,033 34,982
Чистий прибуток від вибуття основних засобів та нематеріальних активів, нетто (4,337) (4,155)
Зміни у резерві на покриття збитків від знецінення та списання іншої дебіторської заборгованості 627 1,175
Штрафи та пені 187 1,189
Збиток від зменшення корисності гудвілу (Примітка 9) - 161,630
Інші витрати 5,573 2,354

Всього 86,635 219,619

26.ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

2018 2017

Витрати з відсотків за кредитами та позиками 19,137 40,155

Витрати за договорами оренди 11,942 2,651
Інші витрати 16,405 9,276

За вирахуванням: сум, включених до первісної вартості кваліфікованих активів (1,798) (654)

Всього 45,686 51,428

Для кваліфікованих активів середньозважена ставка капіталізації запозичених коштів протягом року, який закінчився 31 грудня 2018 року, становила 5.2% (2017: 5.8%).

27.ВНЕСКИ В ДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД

Абсолютна більшість працівників Групи отримують пенсії від держави відповідно до пенсійного законодавства України. Внески в Державний пенсійний фонд України відображаються в консолідованому звіті про сукупні доходи та витрати за методом нарахувань. Загальна сума витрат за внесками до Державного пенсійного фонду, відображена в звіті про сукупні доходи та витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, склала 170,977 тисяч гривень і 128,274 тисяч гривень, відповідно, і була відображена у складі собівартості, витрат на реалізацію та збут, загальних та адміністративних витрат, а також витрат на дослідження та розробки.

28.РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані сторони представлені підприємствами, які знаходяться під спільним контролем, асоційованим підприємством, а також іншими пов'язаними сторонами. Умови провадження операційної діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов специфічних для кожного договору або операції та можуть відрізнятися від тих, які використовуються для третіх сторін.

Операції Групи зі своїми пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 та 2017 років, були представлені таким чином:

Виручка від реалізації готової продукції Інші доходи Придбання сировини та матеріалів
Придбання послуг
2018
Підприємства під спільним контролем - 3,568 (719,677) (117,482)
Асоційоване підприємство 23,462 - - -
Інші пов'язані сторони (члени сім'ї Кінцевої контролюючої сторони) 1,580 707 (16,550) (12,966)

Всього 25,042 4,275 (736,227) (130,448)

Виручка від реалізації готової продукції Інші доходи Придбання сировини та матеріалів
Придбання послуг
2017
Підприємства під спільним контролем - 770 (555,031) (81,155)
Асоційоване підприємство 22,127 - - -
Інші пов'язані сторони (члени сім'ї Кінцевої контролюючої сторони) 1,600 521 (12,031) (10,082)

Всього 23,727 1,291 (567,062) (91,237)

Інші доходи за 2018 рік включали дохід від реалізації цінних паперів, матеріалів та послуг, а також доходи від оренди. Операції з продажу пов'язаним сторонам проводилися на ринкових умовах.

Операції придбання сировини та матеріалів від пов'язаних сторін включали, головним чином,

придбання сировини та пакувальних матеріалів. Придбання послуг від пов'язаних сторін, головним чином, включали роялті, операції з придбання послуг по ремонту та будівництву.

Благодійні внески іншим пов'язаним сторонам за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, становили 29,350 тисяч гривень (2017: 32,850 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років непогашені залишки Групи за операціями з пов'язаними сторонами були представлені таким чином:

Торгова та інша дебіторська заборгованість Аванси видані Торгова та інша кредиторська заборгованість Отримані кредити та позики

2018

Підприємства під спільним контролем 131,837 3,689 134,538 93,814

Асоційоване підприємство 7,638 - - -

Інші пов'язані сторони (члени сім'ї Кінцевої контролюючої сторони) 6,326 107 1,422 -

Всього 145,801 3,796 135,960 93,814

2017

Підприємства під спільним контролем 65,021 - 113,586 15,199

Асоційоване підприємство 8,231 - - -

Інші пов'язані сторони (члени сім'ї Кінцевої контролюючої сторони) 6,281 736 1,495 -

Всього 79,533 736 115,081 15,199

Станом на 31 грудня 2018 року торгова та інша дебіторська заборгованість від підприємств під спільним контролем включала заборгованість у сумі 131,491 тисяч гривень від акціонерів Групи (2017: 64,780 тисяч гривень).

Операції та залишки за операціями з провідним управлінським персоналом Групи

Провідний управлінський персонал Групи включає Виконавчого директора Компанії, членів Ради директорів та членів Наглядової ради. Станом на 31 грудня 2018 року провідний управлінський персонал загалом становив 15 осіб (2017: 14 осіб).

Короткострокові виплати провідному управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2018 складала 155,424 тисяч гривень (2017: 164,880 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2018 року залишки по зобов'язанням Групи перед провідним управлінським персоналом складала 27,466 тисяч гривень (2017: 19,110 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2018 року деякі члени провідного управлінського персоналу мали право на отримання визначених виплат по закінченню трудової діяльності. Сума таких нарахувань станом на 31 грудня 2018 року у розмірі 121,108 тисяч гривень була включена до зобов'язань за пенсійними та іншими виплатами працівникам (2017: 96,220 тисяч гривень).

29. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Оподаткування

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які, окрім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність у

застосуванні, тлумаченні і впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, у кінцевому рахунку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути суттєвими. На думку керівництва, Група виконала усі вимоги чинного податкового законодавства.

Керівництво Групи не виключає, що у результаті майбутніх податкових перевірок можуть виникнути суперечності в тлумаченні або оцінці даних, поданих у податковій документації Групи, що може призвести до нарахування додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. На думку керівництва Групи, відповідні положення податкового законодавства інтерпретовані ним коректно, і Група нарахувала та сплатила всі податки відповідно до чинного податкового законодавства. Водночас, у разі іншого підходу до трактування таких операцій податковими органами керівництво Групи оцінює суму можливих умовних зобов'язань щодо податкового обліку витрат станом на 31 грудня 2018 та 2017 років як незначну для цілей цієї консолідованої фінансової звітності. Основні податкові декларації Групи за період, який закінчився 31 грудня 2009 року, були перевірені податковими органами без будь-яких значних суперечок або додаткових податкових нарахувань.

Згідно з чинним законодавством податкові декларації підлягають перевірці протягом трьох років після їх подання. Ризик додаткових податкових нарахувань у результаті регулярних податкових перевірок із часом значно знижується.

Трансфертне ціноутворення

Група імпортує товари та придбає послуги, які можуть потенційно входити у сферу застосування українських нормативно-правових актів щодо трансфертного ціноутворення („ТЦ”). Група подала звіт щодо контрольованих операцій за 2017 рік у належні строки. Керівництво вважає, що Компанія підготувала усю необхідну документацію щодо контрольованих операцій, яка вимагається згідно із законодавством за 2017 рік та продовжує готувати за 2018 рік. Звіт щодо контрольованих операцій за 2018 рік має бути поданий Компанією до 1 жовтня 2019 року.

На думку керівництва Групи, Компанія дотримується вимог щодо ТЦ. Оскільки практика трансфертного ціноутворення іще недостатньо розвинута і певні положення правил можуть бути причиною суперечностей у результаті їх різного трактування, вплив можливих претензій з боку податкових органів щодо позицій Компанії із його застосування неможливо достовірно оцінити.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Група виступає стороною судових процесів та спорів. Керівництво Групи вважає, що остаточний розмір зобов'язань, які можуть виникнути внаслідок цих судових процесів або спорів, не матиме істотного впливу на консолідований фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Групи.

Контрактні зобов'язання на капітальні витрати

Станом на 31 грудня 2018 року Група мала непогашені контрактні зобов'язання за операціями придбання основних засобів на загальну суму 344,533 тисячі гривень (2017: 249,081 тисяча гривень).

30.ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти Групи станом на звітні дати були представлені таким чином:

Балансова вартість
2018 2017

Фінансові активи (короткострокові та довгострокові)

Торгова та інша дебіторська заборгованість 1,487,344 1,160,786

Інші необоротні активи (довгострокова дебіторська заборгованість) 70,237 65,660

Інші фінансові активи 40,970 20,472

Грошові кошти та їх еквіваленти 109,969 53,947

Разом фінансових активів 1,708,520 1,300,865

Фінансові зобов'язання (короткострокові та довгострокові)

Кредити та позики 454,276 499,891

Зобов'язання з оренди 234,110 25,295

Зобов'язання в результаті об'єднання бізнесу - 10,049

Торгова та інша кредиторська заборгованість 725,193 751,450

Разом фінансових зобов'язань 1,413,579 1,286,685

Група не брала участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Групи зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на консолідований фінансовий стан Групи.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам Групи, включають ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

Ринковий ризик

Для діяльності Групи, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок. Ринкові ризики оцінюються із використанням аналізів чутливості, які враховують вплив обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок або курсів обміну валют протягом року.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют.

Валютний ризик Групи, в основному, обумовлений коливаннями курсів обміну гривні щодо долара США, євро та російського рубля, яких зазнають українські підприємства Групи.

Офіційні курси обміну гривні щодо вищевказаних іноземних валют, встановлені Національним банком України станом на відповідні дати, були представлені таким чином:

Євро Долар США Злотий

Станом на 31 грудня 2018 року 31.7141 27.6883 7.3706

Станом на 31 грудня 2017 року 33.4954 28.0672 8.0117

Станом на звітні дати балансова вартість виражених в іноземних валютах монетарних активів та зобов'язань українських підприємств Групи була представлена таким чином:

Долари США Євро

2018 2017 2018 2017

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти 12,795 6,291 1,384 10,321

Торгова та інша дебіторська заборгованість 189,259 197,142 45,287 15,642

Всього фінансових активів 202,054 203,433 46,671 25,963

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики - 190,609 430,321 293,134

Зобов'язання з оренди 187,829 23,557 - -

Торгова та інша кредиторська заборгованість 157,469 122,098 104,372 114,171

Зобов'язання в результаті об'єднання бізнесу - - - 10,049

Всього фінансових зобов'язань 345,298 336,264 534,693 417,354

Загальна чиста позиція (143,244) (132,831) (488,022) (391,391)

Деноміновані в іноземній валюті короткострокові та довгострокові кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська і кредиторська заборгованість та зобов'язання з фінансової оренди наражають Групу на валютний ризик. Група не вступала в операції, призначені для хеджування цих валютних ризиків.

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про чутливість Групи до збільшення на 15% курсу обміну української гривні до відповідних іноземних валют, причому усі інші змінні величини залишаються незмінними. 15% – це рівень чутливості, який використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо валютного ризику для провідного управлінського персоналу і являє собою оцінку керівництвом стосовно прийнятно можливих змін у курсах обміну валют. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, та коригує їхній перерахунок на кінець періоду з урахуванням 15% зміни у курсах обміну валют. Позитивне значення нижче вказує на збільшення прибутку до оподаткування, коли українська гривня девальвує на 15% щодо відповідної валюти. А негативне значення нижче вказує на зменшення прибутку до оподаткування у випадку девальвації гривні на 15% щодо відповідної валюти. А що стосується 15% зміцнення української гривні стосовно відповідної валюти, то спостерігатиметься рівнозначний протилежний вплив на прибуток або капітал стосовно сум, які зазнали впливу девальвації.

2018 Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

Гривня/євро 15.00% (73,203)

Гривня/долар США 15.00% (21,487)

Гривня/російський рубль 15.00% 8,156

2017 Девальвація гривні Вплив на прибуток до оподаткування

Гривня/євро 15.00% (56,813)

Гривня/долар США 15.00% (19,925)

Гривня/російський рубль 15.00% 18,157

Ризик зміни відсоткових ставок

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. Ринковий ризик Групи щодо змін відсоткових ставок стосується, головним чином, кредитів та позик Групи, отриманих за плаваючими відсотковими ставками. Керівництво здійснює регулярний моніторинг ринкових відсоткових ставок для мінімізації свого ризику змін відсоткових ставок.

Наведений нижче аналіз чутливості визначався на основі ризиків зміни відсоткових ставок на кінець звітного періоду. Для зобов'язань із плаваючими ставками аналіз підготовлений на основі припущення, що сума непогашеного зобов'язання на кінець звітного періоду залишалася непогашеною увесь рік. Збільшення на 100 базисних пунктів або зменшення на 25 базисних пунктів використовується для підготовки внутрішньої звітності щодо ризику зміни відсоткових ставок для провідного управлінського персоналу та являє собою оцінку керівництвом допустимо можливих змін відсоткових ставок.

У таблиці нижче викладена інформація про вплив на прибуток до оподаткування, який виникає при змінах відсоткових ставок, а всі інші змінні величини залишають незмінними.

2018 Збільшення/ (зменшення) базисних пунктів Вплив на прибуток до оподаткування

Зміна відсоткової ставки EURIBOR 100 (3,347)

Зміна відсоткової ставки EURIBOR (25) 837

2017 Збільшення/ (зменшення) базисних пунктів Вплив на прибуток до оподаткування

Зміна відсоткової ставки EURIBOR 100 (1,440)

Зміна відсоткової ставки EURIBOR (25) 360

Зміна відсоткової ставки LIBOR 100 (1,906)

Зміна відсоткової ставки LIBOR (25) 477

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Група не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням Групи є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками і банками.

Група проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. У разі недостатньої або надмірної ліквідності у окремих підприємств Група перерозподіляє ресурси і грошові кошти між ними для досягнення оптимальних умов фінансування потреб кожного підприємства.

У таблиці нижче викладена зведена інформація про первісні строки погашення фінансових зобов'язань Групи станом на 31 грудня 2018 та 2017 років за договорами на основі недисконтованих платежів:

2018 Середньо-зважена ефективна відсоткова ставка На вимогу До 3 місяців 3-6 місяців 6-12 місяців 1-7 років Всього

Кредити та позики 3.85% - 3,176 49,619 404,874 13,210 470,879

Зобов'язання з оренди 8.25% - 24,280 19,109 29,702 198,743 271,834

Торгова та інша кредиторська заборгованість н/д 203,709 498,522 7,482 15,480 725,193

Видані гарантії н/д - 750 - - - 750

Всього 203,709 526,728 76,210 450,056 211,953 1,468,656

2017 Середньо-зважена ефективна відсоткова ставка На вимогу До 3 місяців 3-6 місяців 6-12 місяців 1-5 років Всього

Кредити та позики 4.88% - 241,359 199,261 61,527 2,578 504,725
Зобов'язання з оренди 26.47% - 5,195 5,171 10,285 10,157 30,808
Торгова та інша кредиторська заборгованість н/д 156,456 527,465 22,368 45,161 - 751,450
Зобов'язання в результаті об'єднання бізнесу н/д - - - 10,049 10,049
Видані гарантії н/д - 609 35 71 1,521 2,236

Всього 156,456 774,628 226,835 117,044 24,305 1,299,268

Суми, включені вище до складу виданих гарантії, є максимальними сумами, які Група може бути змушена погасити за договором стосовно повної гарантованої суми, якщо їх вимагатиме контрагент за угодою гарантії.

Група має доступ до кредитних ліній, із яких 359,520 тисяч гривень не були використані станом на 31 грудня 2018 року (2017: 509,420 тисяч гривень).

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що Група понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Фінансові інструменти, які потенційно наражають Групу на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву та іншу дебіторську заборгованість. Станом на 31 грудня 2018 року максимальна сума кредитного ризику Групи становила 1,662,708 тисяч гривень (2017: 1,235,205 тисяч гривень).

Група переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво Групи здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Групи пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених на банківських рахунках.

Група здійснює торгові операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Політика Групи полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню. Окрім того, з 2012 року Група запровадила додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку, і керівництво Групи вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Виручка після вирахування дисконтів та торгових знижок з шістьма основними клієнтами у 2018 році становила 4,136,069 тисячі гривень (2017: 3,389,253 тисячі гривень), причому залишки за розрахунками із зазначеними клієнтами станом на 31 грудня 2018 року становили 999,005 тисяч гривень (2017: 611,557 тисячі гривень).

Група не має значної концентрації кредитного ризику перед будь-яким одним контрагентом. Концентрація кредитного ризику щодо будь-якого контрагента не перевищувала 24% від валової суми монетарних активів протягом року.

Окрім того, Група зазнає кредитного ризику стосовно фінансових гарантії, виданих Групою. Максимальна сума ризику стосовно таких гарантії представлена максимальною сумою, яку Група може бути змушена заплатити, якщо гарантією скористаються.

Управління капіталом

Група вважає боргові інструменти і власний капітал основними джерелами фінансування. У питаннях управління капіталом цілями Групи є забезпечення прибутку акціонерам та вигід для інших зацікавлених сторін, а також забезпечення фінансування діяльності Групи. Політика управління капіталом Групи направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу Групи до ринків капіталу.

2018 2017

Кредити та позики (Примітка 16) 454,276 499,891
Зобов'язання з оренди (Примітка 8) 234,110 25,295
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 14) (109,969) (53,947)

Чиста заборгованість 578,417 471,239

Всього власного капіталу 4,283,261 3,375,726

Капітал і чиста заборгованість 4,861,678 3,846,965

Співвідношення чистої заборгованості до суми капіталу і чистої заборгованості 11.9% 12.2%

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу Групи і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

31.СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації.

За виключенням зазначеного у таблиці нижче, керівництво Групи вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнаних у консолідованій фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості:

Балансова вартість	Справедлива вартість		
2018	2017	2018	2017

Кредити та позики	454,276	499,891	454,719	499,451
-------------------	---------	---------	---------	---------

Справедлива вартість наведених вище фінансових інструментів відповідає Рівню 2 ієрархії справедливої вартості і визначалася на основі дисконтування майбутніх потоків грошових коштів згідно з договорами за ринковими відсотковими ставками, доступними Групі за аналогічними фінансовими інструментами. Майбутні потоки грошових коштів оцінюються на основі вихідних даних, які піддаються спостереженню, прямо або опосередковано.

Справедлива вартість кредитів та позик станом на 31 грудня 2018 року оцінювалася шляхом дисконтування очікуваних майбутніх відтоків грошових коштів за середньозваженою ринковою відсотковою ставкою – 4.13% (2017: 5.41%).

Узгодження зобов'язань, які виникають від фінансової діяльності

У таблиці внизу подана детальна інформація про основні зміни у зобов'язаннях Групи, які виникають у результаті фінансової діяльності, включно з грошовими та негрошовими змінами. Зобов'язання, які виникають від фінансової діяльності, є зобов'язаннями, для яких потоки грошових коштів були, або майбутні потоки грошових коштів будуть класифіковані у консолідованому звіті про рух грошових коштів Групи як рух грошових коштів від фінансової діяльності.

Кредити та позики Зобов'язання з оренди Зобов'язання з нарахований дивідендів Усього

На 1 січня 499,891 25,295 737 525,923

Надходження грошових коштів/Придбання основних засобів/Нарахування дивідендів 233,587
272,845 39,429 545,861

Виплати грошових коштів (267,486) (73,149) (37,569) (378,204)

Витрати з відсотків 19,137 11,942 - 31,079

Сплачені відсотки (19,390) (11,941) - (31,331)

Сплачені податки - - (2,145) (2,145)

Витрати на курсові різниці, нетто (11,464) 9,118 - (2,346)

На 31 грудня 454,275 234,110 452 688,837

32.ЗАТВЕРДЖЕННЯ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця консолідована фінансова звітність була схвалена керівництвом і затверджена до випуску 18 квітня 2019 року.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	25642478
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50а
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1973 22.06.2001
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	22.12.2016, 335/4
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№148-12/18, 09.11.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	09.11.2018-18.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	2611941,75
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам Публічного акціонерного товариства „Фармак”:

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПАТ „Фармак” (надалі – „Компанія”) та його дочірніх підприємств (надалі разом – „Група”), що складається з консолідованого звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року, консолідованого звіту про сукупний дохід, консолідованого звіту про зміни у власному капіталі та консолідованого звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до консолідованої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2018 року, та її консолідовані фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” щодо складання фінансової звітності („Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність”).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі „Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту консолідованої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту консолідованої фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї консолідованої

фінансової звітності. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Починаючи з 1 січня 2018 року Група прийняла до застосування МСФЗ 9 „Фінансові інструменти” (МСФЗ 9). МСФЗ 9 має значний вплив на оцінку очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю. Ми отримали розуміння стосовно політики, процесів та контрольних процедур Групи щодо оцінки очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю з використанням матриці оціночних резервів.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Оцінка очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю вимагає від керівництва застосування істотних суджень і суб’єктивних припущень.

Враховуючи суттєвість суми торгової та іншої дебіторської заборгованості та високий рівень суб’єктивності суджень та припущень, ми вважаємо оцінку очікуваних кредитних збитків за торговою та іншою дебіторською заборгованістю ключовим питанням аудиту.

Детальна інформація зазначена в Примітці 11 „Торгова та інша дебіторська заборгованість” та Примітці 3 „Застосування нових і переглянутих міжнародних стандартів фінансової звітності („МСФЗ”)”. Ми оцінили доречність методології Групи щодо оцінки очікуваних кредитних збитків на колективній основі для балансів, щодо яких подія дефолту не настала, у відповідності зі спрощеним підходом та на індивідуальній основі для всіх балансів, щодо яких настала подія дефолту, враховуючи вимоги МСФЗ 9 та облікову політику Групи.

На вибірковій основі ми перевірили коректність сум торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками виникнення станом на звітну дату шляхом звірки балансів до підтверджуючих документів.

Ми перевірили історичні дані Групи за 2017-2018 роки для визначення фактичної суми кредитних збитків та перевірили, що відсоток збитку, який був застосований для розрахунку в матриці оціночних резервів, відповідає історичним збиткам. Ми виконали перерахунок очікуваних кредитних збитків, які оцінюються на колективній основі.

Ми також провели оцінку доречності суджень керівництва стосовно визначення відповідних груп дебіторської заборгованості за категоріями спільних характеристик кредитного ризику, ймовірності настання дефолту, періоду статистичних даних для розрахунку вірогідності дефолту та рівня збитку у випадку настання дефолту для балансів, які оцінюються на колективній основі та для балансів на Етапі 3, які оцінюються на індивідуальній основі.

Ми перевірили повноту і правильність відповідних розкриттів до консолідованої фінансової звітності.

Додаткова інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за додаткову інформацію. Додатковою інформацією є додаткові форми до консолідованої фінансової звітності, зазначені у змісті на сторінках 67-75 (надалі – „Додаткові форми”), які наводяться для цілей подання консолідованого фінансового стану, консолідованих результатів діяльності та руху грошових коштів Групи у форматі, затверджену Наказом „Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 „Загальні вимоги до фінансової звітності” Міністерства Фінансів України № 73 від 7 лютого 2013 року та не є обов’язковою частиною консолідованої фінансової звітності згідно з МСФЗ. Наш аудит було проведено з метою висловлення думки стосовно консолідованої фінансової звітності у цілому. Стосовно додаткових форм були застосовані аудиторські процедури, які використовуються під час аудиту консолідованої фінансової звітності, а також певні додаткові процедури, включно із порівнянням та узгодженням таких форм безпосередньо із відповідними обліковими регістрами та самою консолідованою фінансовою звітністю, а також інші додаткові процедури у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. На нашу думку, такі форми відображені достовірно, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до консолідованої фінансової звітності у цілому.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління, який також включає звіт про корпоративне управління (але не є консолідованою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і річної інформації емітента цінних паперів, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Наша думка щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і консолідованою 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Коли ми ознайомимося з річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Групи 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 Групу чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї консолідованої 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 консолідованої 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 існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.
- Отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової

звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай 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.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

1 листопада 2018 року на засіданні Наглядової Ради нас призначили аудиторами Публічного акціонерного товариства „Фармак”. З урахуванням продовження та поновлення призначень, ми виконували аудиторське завдання з 2011 року по дату цього звіту.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України „Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність”, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Групи при проведенні аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО „ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ”.

Місцезнаходження та фактичне місце розташування аудиторської фірми: Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48,50а.

„Приватне акціонерне товариство „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані” внесене до розділів „Суб’єкти аудиторської діяльності”, „Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності” та „Суб’єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов’язковий аудит фінансової звітності, що становлять суспільний інтерес” Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності АПУ за № 1973”.

Сертифікований аудитор Ольга Шамрицька

Сертифікат аудитора Серія А № 007662
Аудиторської палати України, виданий 22 лютого 2018 року згідно з рішенням
Аудиторської палати України № 355/2,
дійсний до 22 лютого 2023 року
ПрАТ „Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані”
Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 48, 50а

18 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

Керівництво несе відповідальність за підготовку консолідованої фінансової звітності, яка достовірно відображає консолідований фінансовий стан Публічного акціонерного товариства („ПАТ”) „Фармак” (надалі – „Компанія”) та його дочірніх підприємств (надалі разом – „Група”) станом на 31 грудня 2018 року, а також консолідовані результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – „МСФЗ”) та відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні”.

Під час підготовки консолідованої фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на консолідований фінансовий стан та фінансові результати діяльності Групи; та
- здійснення оцінки щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Групи;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Групи та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її консолідованого фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність консолідованої фінансової звітності Групи вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та МСФЗ;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Групи;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень; та
- дотримання інших вимог чинного законодавства в сфері аудиту, бухгалтерського обліку та корпоративного управління, які висуваються до керівництва Групи та забезпечення дотримання цих вимог вищими органами управління Групи.

Консолідована фінансова звітність Групи за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, була затверджена керівництвом Групи 18 квітня 2019 року.

Від імені керівництва ПАТ „Фармак”:

В. Г. Костюк,
Виконавчий Директор

В. Г. Смородіна,
Директор з фінансів

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала 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
16.03.2018	19.03.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2018	05.04.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
19.04.2018	20.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.06.2018	11.06.2018	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
25.07.2018	26.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.07.2018	26.07.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів