

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВАЛАРТІН ФАРМА"**

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2019 РОКУ

КИЇВ – 2020

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ВАЛАРТІН ФАРМА"
станом на 31 грудня 2019 року

Адресати:

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВАЛАРТІН ФАРМА"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА», ідентифікаційний код юридичної особи – 38466809, місцезнаходження: 08135, Київська обл., Києво - Святошинський район, с. Чайки, вул. Грушевського, 60 (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, який закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА» станом на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та прийнятій обліковій політиці.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року, №2258-VIII, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року, №996-XIV. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на те, що у зв'язку зі світовою пандемією коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, управлінський персонал оцінюючи ризики на діяльність Товариства, дійшов висновку,

що в цілому, обсяг фінансових операцій Товариства в період карантинних заходів істотно не змінився, Товариство не зазнало прямого впливу пандемії коронавірусної хвороби у формі знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, знецінення дебіторської заборгованості, витрати та доходи Товариства зменшились несуттєво у порівнянні з показниками до запровадження карантинних заходів, відповідно, необхідність у здійсненні перерахунку забезпечень відсутня.

Але, у зв'язку з поширенням хвороби, викликаной коронавірусної інфекції, та розвитком соціальних і економічних процесів, що негативно впливають як на світову економіку, так і на економіку України, ми звертаємо увагу на невизначеність щодо можливого остаточного впливу цих подій на стан бізнесу Товариства, його активів та результати діяльності.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Чому ми вважаємо це питання ключовим для аудиту?	Що було зроблено в ході аудиту?
Облік дебіторської заборгованості, в том числі дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість	стаття Балансу 1125 - 34 805 тис. грн. стаття Балансу 1155 - 104 117 тис. грн.
Дане питання визначене нами як ключове через суттєві залишки в активах Товариства (41,3%) Ми зосередили свою увагу на статтю балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість», яка зазначає, що дебіторська заборгованість в сумі 104 117 тис. грн. не є сумнівною дебіторською заборгованістю, є поточною та за твердженням управлінського персоналу буде погашена в 2020 році.	Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості: • одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів. • дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів (резерв не нараховувався). • перевірка обґрунтованості визнання активом залишків дебіторської заборгованості відповідно до вимог П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість»; • перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості. • дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам непогашення. • перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності). • перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом. • перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі. Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості: • Звірка залишків дебіторської заборгованості; • Перелік великих дебіторів; • Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості; • Аналіз стану дебіторської заборгованості. Нами було отримано достатні та прийнятні докази щодо підтвердження зазначеного твердження Товариства.

Затучення коштів від юридичних осіб	стаття Балансу 1510 – 743 тис. грн. стаття Балансу 1600 – 24 060 тис. грн.
Товариство отримує кредити в національній валюті для виробничих потреб.	Ми виконали такі процедури аудиту: • Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо проведених розрахунків залучення коштів від юридичних осіб ми ознайомились з договірними умовами отримання та повернення кредитів. Нами були застосовані як процедури зовнішнього підтвердження розрахунків з надавачами кредитів, так і безпосередньо процедури тестування відповідності відображеної інформації в бухгалтерських реєстрах даним договорів та первинних документів. Заборгованість за кредитними договорами є важливим питанням для подальшого планування діяльності підприємства. Правильність відображення в звітності підприємства кредиторської заборгованості за договорами та витрат на позики ми вважаємо важливим для розуміння діяльності Товариства. Згідно з результатами наших процедур, основні судження керівництва та відповідні висновки керівництва щодо зобов'язань за короткостроковими кредитами є прийнятними.
Повнота відображення виручки	стаття Звіту про фінансові результати 2000 – 456 877 тис. грн.
Товариство виробляє та реалізує широку лінійку лікарських препаратів на українському ринку. Річні обсяги продажу залежать від рівня попиту кінцевих споживачів, накопичених залишків продукції на складах дистриб'юторів та регуляторних обмежень. Виручка є суттєвою статтею і ключовим індикатором результатів діяльності Товариства.	Ми виконали такі процедури аудиту: • Оцінка загальної системи ІТ контролю та пов'язаних ІТ-систем, а також імплементації контрольних процедур над процесом виробництва та передачі даних щодо кількості виробленої продукції з модуля ІТ системи, який використовується для виробництва, в облікову систему з залученням внутрішніх ІТ спеціалістів. • Аналітичний перерахунок виручки на основі даних щодо кількості виробленої продукції протягом року, скоригованої на зміни у залишках продукції та затверджених керівництвом прайс-листів. Ми застосували ціни відповідно до затверджених керівництвом прайс-листів для формування незалежної оцінки очікуваного рівня виручки за видами продукції • Аналіз умов контрактів на продаж, зокрема, з точки зору переходу контролю. Додатково, ми звірили на вибірковій основі, що виручка визнається на дати переходу контролю над проданою продукцією. • Тестування списання запасів у витрати. Ми перевірили суми та види списаної продукції до підтверджуючих документів та впевнилися, що вони затверджені керівництвом. • Ми перевірили повноту і точність відповідних розкриттів до фінансової звітності. Згідно з результатами наших процедур, основні судження керівництва та відповідні висновки керівництва щодо виручки від реалізації продукції є прийнятними.

Інші питання

Ми вперше були призначені аудиторами Товариства 10 березня 2020 року.

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 Товариства при проведенні аудиту.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями відповідно до п. 10 МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями» - це особа або

орган. які відповідають за нагляд за стратегічними напрямками діяльності суб'єкта господарювання і несуть відповідальність за підзвітність суб'єкта господарювання, у тому числі нагляд за процесом фінансового звітування. У даному випадку тими, кого наділено найвищими повноваженнями є Загальні збори Учасників. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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 фінансової звітності.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що надана звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

➤ ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо 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.

Визначення рівня суттєвості при проведенні аудиту

Фінансова звітність може бути викривлено шляхом помилки або шахрайства. Викривлення вважаються суттєвими, якщо вони, взяті окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, можуть впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Рівень суттєвості при проведенні аудиту активів на рівні фінансової звітності визначено у межах 0,4 % від базового показника. Базовим показником є показник фінансової звітності - валюта Балансу Товариства станом на 31.12.2019 р. Рівень суттєвості доходів та витрат визначено в межах 2% від показника чистого прибутку за 2019 рік. Аудит фінансової звітності ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА» за 2019 рік проведений вибіркоким порядком, тобто до уваги приймалися лише суттєві та значущі показники фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Основні відомості про ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА»

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА»
Скорочене найменування	ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код:	38466809
Місцезнаходження:	08135, Київська обл., Києво-Святошинський район, с. Чайки, вул. Грушевського, 60
Дата проведення державної реєстрації (створення):	29.10.2012 Номер запису: 1 339 102 0000 008224
Перелік засновників (учасників)	КОМПАНІЯ "ВАЛАРТІН ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД", Країна

юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	резиденства: Кіпр, Місцезнаходження: Кіпр, 2035, Строволос, м. Нікосія, вулиця Ставру, 56, офіс 104 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 100 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 170000000,00 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК З НЕ ПРЯМИМ ВИРІШАЛЬНИМ ВПЛИВОМ - ПУРТОВ ОЛЕКСІЙ ВІКТОРОВИЧ, _____ КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)-СНЕЖІНА АХІЛЛЕОС 00091506, РЕСПУБЛІКА КІПР ,2370 М.НІКОСІЯ, АГІОС ДОМЕТІОС, ВУЛИЦЯ МЕГАЛУ АЛЕКСАНДРУ Б.28 А
Розмір фактично сформованого та сплаченого грошовими коштами статутного капіталу:	170 000 000 грн. 00 коп.
Частка держави / органу державної влади в статутному капіталі	Частка відсутня
Види діяльності	21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації; 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
Відповідальні особи	Директор Разумний Андрій Георгійович з 14.02.2013 року по теперішній час; Головний бухгалтер Корнієнко Олександра Володимирівна від 02.01.2013 року по теперішній час
Застосована концептуальна основа фінансової звітності	Національні стандарти бухгалтерського обліку (П(С)БО), Нормативно-правові акти України

Розкриття інформації щодо важливих аспектів облікової політики, активів та зобов'язань ТОВ «ВАЛАРТІН ФАРМА»

• При складанні фінансової звітності за П(с)БО в 2019 році Товариство дотримувалося основних принципів складання фінансової звітності: методу нарахування, безперервності діяльності, зрозумілості, доречності, достовірності, зіставності, можливості перевірки, які розкриті й обґрунтовані в наказі про облікову політику. Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фінансова звітність за 2019 рік не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

• Бухгалтерський облік ведеться з використанням пакету прикладних програм 1С відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996 та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Для бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків та Інструкцію по його

застосуванню № 291 від 30.11.99 р., які діють на Україні. Товариство самостійно визначає порядок аналітичного обліку та використовує відповідні субрахунки.

- Протягом 2019 року Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики, яка затверджена наказом № 14 від 02.01.2013 року. Ця політика визначає сукупність принципів, методів і процедур, які Товариство використовує для складання та подання фінансової звітності. Суттєвих змін в обліковій політиці Товариства не виявлено.

- На нашу думку аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудитори визначають, що будь-які облікові оцінки, які були ідентифіковані як такі, що мають високий рівень невизначеності попереднього оцінювання, не призводять до значних ризиків.

- На нашу думку розкриття інформації про те, що Статутний капітал сформований в повному обсязі в сумі 170 000 000,00 грн. (Сто сімдесят мільйонів гривень 00 копійок), сплачено повністю у встановлені законодавством терміни та розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року, відповідає законодавчим вимогам та статутним документам, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно.

- На нашу думку розкриття інформації про те, що за 2019 рік Товариство має прибуток до оподаткування в сумі 40 595 тис. грн., в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, наведено достовірно. Доходи обліковуються у відповідності до вимог П(С)БО №15 «Дохід» в розмірі 459 677 тис. грн., облік витрат ведеться згідно вимог П(С)БО №16 «Витрати» в розмірі 416 447 тис. грн.

- На нашу думку розкриття інформації за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2019 року у сумі 336 488 тис. грн. відповідає вимогам П(с)БО України, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності. Найбільш питома вага у складі активів Товариства припадає на оборотні активи в розмірі 218 322 тис. грн.

- На нашу думку розкриття інформації за видами зобов'язань та забезпечень Товариства станом на 31 грудня 2019 року в сумі 90 594 тис. грн., відповідає вимогам П(с)БО України, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності. Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

- Твердження управлінського персоналу Товариства, про те, що всі операції з пов'язаними сторонами та інформація про такі операції належно відображені у обліку і звітності, наведено достовірно. Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудиторами ризиків шахрайства, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Товариство коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог П(с)БО. Фінансова звітність Товариства не була скоригована через відсутність коригуючих подій. Аудиторами не виявлено ніяких подій (прийняття рішень щодо придбання чи продажу значних активів, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, події, які поставили б під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність) після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні

рішення користувачів щодо Товариства. Аудитори не виявили подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності за 2019 рік, проте могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан компанії в подальшому.

У зв'язку із поширенням на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 на виконання рішення Державної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій від 10 березня 2020 р. та Постанов Кабінету Міністрів України, впроваджено карантин, що передбачає обмежувальні заходи, наслідком яких може бути прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність Товариства. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий - через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності нарахування резервів (забезпечень).

На дату звіту аудитора неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації та наслідків пандемії на ліквідність, дохід, стабільність та інші показники діяльності Товариства.

В той же час зауважуємо, що керуючись МСА560 «Події після звітного періоду» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР»

Код за ЄДРПОУ: 30116289

Свідцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1992, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року за № 98.

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992:

- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,
- розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит

фінансової звітності».

Свідцтво про відповідність системи контролю якості: номер бланку 0686, рішення АПУ № 343/4 від 27.04.2017 року.

Директор аудиторської фірми: Кушнір Роман Степанович здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 007384 виданого рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 року та чинного до 19.01.2022 року. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100877.

Ключовий партнер з аудиту: Василевич Людмила Леонідівна здійснює діяльність на підставі сертифіката аудитора № 005563 виданого рішенням Аудиторської палати України № 130 від 25.12.2003 року. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100395.

Адреса: 07300, Київська область, Вишгородський район, м. Вишгород, «КАРАТ» ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, буд. 5-А

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВАЛАРТІН ФАРМА» станом на 31.12.2019 року проведено Аудиторською фірмою – Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР», відповідно до умов Договору №04.В/2020 від 10 березня 2020 року. Дата початку проведення аудиту – 10.03.2020 року, дата закінчення – 30.10.2020 року.

Ключовий партнер з аудиту

Л.Л. Василевич

Директор
ТОВ АФ «БЛИСКОР»

Р. С. Кушнір

Дата аудиторського висновку – 03 листопада 2020 року



Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	2020 01 01
Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КОАТУУ	38466809
Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КОПФГ	3222485903
Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів	за КВЕД	240
Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів		21.20
вулиця Грушевського, буд. 60, с. ЧАЙКИ, КИСВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА	4547292	
обл., 08135		

Відомості про: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма 2), промовні показники якого наводяться в гривнях з копійками)
свідомо (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
в національних (стандартах) бухгалтерського обліку
в міжнародних стандартах фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 008	6 294
первісна вартість	1001	10 935	14 687
накопичена амортизація	1002	6 927	8 393
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	5 745	3 580
Активні засоби	1010	94 294	96 259
первісна вартість	1011	161 027	170 717
знос	1012	66 733	74 458
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі			
актив підприємств	1030	6 661	12 033
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
надтрочені податкові активи	1045	-	-
збиток	1050	-	-
надтрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
збиток коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Сума за розділом I	1095	110 708	118 166
II. Оборотні активи			
Залишки	1100	38 898	74 559
Виробничі запаси	1101	16 519	19 129
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	7 759	20 126
Завари	1104	14 620	35 304
Залишки біологічні активи	1110	-	-
Залишки перестрахування	1115	-	-
Залишки одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31 728	34 805
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 155	1 787
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	77 447	104 117
Залишки фінансові інвестиції	1160	-	-
Залишки та їх еквіваленти	1165	1 802	1 622
Залишки	1166	-	-
Залишки в банках	1167	1 802	1 622
Витрати майбутніх періодів	1170	1 614	1 427
Залишки перестрахованих у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі з:	1181	-	-
страхових довгострокових зобов'язань			
страхових збитків або резервів належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	17	5
Усього за розділом II	1195	153 661	218 322
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	264 369	336 488

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	170 000	170 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	29 977	27 883
Додатковий капітал	1410	-4 242	-4 242
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-4 242	-4 242
Резервний капітал	1415	591	591
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	16 002	51 662
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	212 328	245 894
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	1 587	743
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 587	743
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	389	24 060
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	713	845
товари, роботи, послуги	1615	31 307	49 127
розрахунками з бюджетом	1620	11 462	8 841
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 465	5 676
розрахунками зі страхування	1625	18	19
розрахунками з оплати праці	1630	127	111
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 099	1 225
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 339	5 623
Усього за розділом III	1695	50 454	89 851
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	264 369	336 488

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2020	01	01
38466809		

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма" за СДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2019

р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	456 877	410 590
Чисті здоблені страхові премії	2010	-	-
премії надіслані, валова сума	2011	-	-
премії передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(205 308)	(184 380)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	251 569	226 210
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 800	14 034
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(84 086)	(69 651)
Витрати на збут	2150	(116 881)	(118 911)
Інші операційні витрати	2180	(10 172)	(17 248)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	43 230	34 434
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	5 371	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(7 968)	(6 936)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(1 326)
Інші витрати	2270	(38)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	40 595	26 168
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 029)	(5 737)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	33 566	20 431
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	(3 998)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	(3 998)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(3 998)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	33 566	16 433

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	38 452	37 926
Витрати на оплату праці	2505	118 737	106 006
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 496	14 209
Амортизація	2515	14 428	16 283
Інші операційні витрати	2520	94 627	102 383
Разом	2550	280 740	276 807

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

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2019 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	493 177	441 359
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	896	678
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	1 505	1 179
Находження від повернення авансів	3020	35	22 553
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	227	219
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	7
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	178 120	70 239
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(310 332)	(263 054)
Проп	3105	(96 874)	(83 413)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 991)	(13 723)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40 729)	(28 148)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 002)	(728)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 634)	(6 703)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(24 093)	(20 717)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 992)	(5 400)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(210)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(207 175)	(142 371)
Частий рух коштів від операційної діяльності	3195	657	125
II Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	606	522
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(7 987
необоротних активів	3260	(17 006)	(13 978
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-16 400	-21 443
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	131 003
Отримання позик	3305	227 415	105 749
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	204 456	214 232
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 362)	(21 097
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	15 597	1 423
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-146	-19 895
Залишок коштів на початок року	3405	1 802	21 682
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(34)	15
Залишок коштів на кінець року	3415	1 622	1 802

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корніснюк Олександра Володимирівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
38466809		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Валартін Фарма"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2019 р.

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	170 000	29 977	(4 242)	591	16 002	-	-	212 328
пригукання:									
міна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований залишок на початок року	4095	170 000	29 977	(4 242)	591	16 002	-	-	212 328
актний прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	33 566	-	-	33 566
інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(2 094)	-	-	2 094	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
включені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
дохід іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	(2 094)	-	-	2 094	-	-	-
виплата прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
пригукання прибутку з зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зрахування до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
зачислення до чистого прибутку, включена до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
зачислення до чистого прибутку в створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 094)	-	-	35 660	-	-	33 9
Залишок на кінець року	4300	170 000	27 883	(4 242)	591	51 662	-	-	245 8

Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Палартін Фарма"
 Територія КІПІСТЬКА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання 240
 Вид економічної діяльності Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)	2019	12	1
на С/Д/П/О/У		18466809	
на КОАТ/У/У		1222485903	
на С/П/О/У/У			
на КОП/П/І		240	
на КВБ/І/І		21.20	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУ/Д

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	10935	6927	4294	-	-	542	504	1970	-	-	-	14687	8393
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	10935	6927	4294	-	-	542	504	1970	-	-	-	14687	8393
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
 вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (085) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
 Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Параховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	отримані за фінансового орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	19198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19198	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	72250	16536	976	-	-	-	-	3574	-	-	-	73226	20110	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	18484	14429	5499	-	-	17	17	2653	-	-	-	23966	17065	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	47683	33018	6210	-	-	4830	4599	4981	-	-	-	49063	33400	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1071	663	959	-	-	-	-	288	-	-	-	2030	951	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	362	113	79	-	-	-	-	31	-	-	-	441	144	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	193	188	66	-	-	85	85	66	-	-	-	174	169	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1786	1786	865	-	-	32	32	865	-	-	-	2619	2619	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	161027	66733	14634	-	-	4964	4733	12458	-	-	-	170717	74458	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -
(262) 144247
(263) -
(264) 33410
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	230	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11211	65
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	539	1
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4661	3514
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	16641	3580

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	12033	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	12033	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	199	-
Операційна курсова різниця	450	1623	281
Реалізація інших оборотних активів	460	505	232
Штрафи, пені, неустойки	470	-	447
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	473	9212
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	5371	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	7968
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	38
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1622
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1622

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3099	8927	-	10801	-	-	1225
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	3099	8927	-	10801	-	-	1225

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	18793	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	100	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	153	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	83	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	20126	-	-
Товари	910	35304	-	-
Разом	920	74559	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)	-
(922)	696
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	34805	34805	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	105904	105904	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) 14

(952) 56320

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	131
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	13
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7029
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7029
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7029
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	14428
Використано за рік - усього	1310	14428
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	230
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	11211
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	2448
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	539
	1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

Д.У. Чисельні результати від первісного визнання та реалізації біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

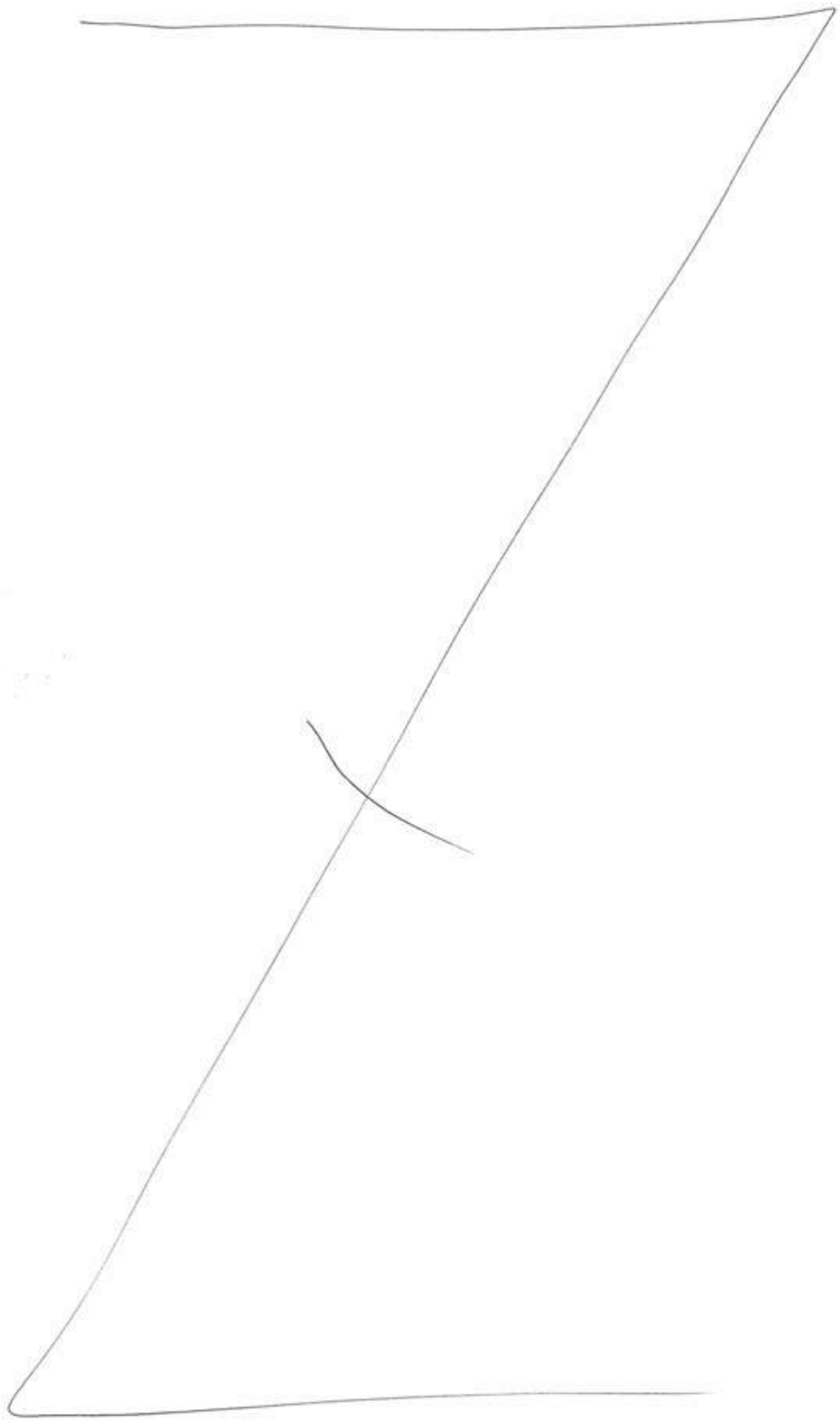
Керівник

Разумний Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

Корнієнко Олександра Володимирівна





«Пропишено, пропумеровано та
скріплено в бібліотечній та індивідуальній
архіві»



Директор ТОВ АФ «БЛИСКО»
Р. С. Кушнір