Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**25.04.2019**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Петришин Рослав Михайлович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | Публiчне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 01979256 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 34500 Рiвненська область Сарненський р-н м.Сарни вул. Я.Мудрого, 5 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (03655) 3-27-75 (03655) 3-20-03 |
| **6. Адреса електронної пошти** | sarnufarm@emitent.net.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)** | 11.04.2019  Протокол наглядової ради №3 |
| **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 iнфраструктури 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** | www.sarnyfarmaciya.pat.ua |  | 25.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. | **X** |
| 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. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| 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): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 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: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 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). | **X** |
| 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: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 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. | **X** |
| 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. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. | **X** |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 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. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 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. | **X** |
| 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. | **X** |
| 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. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтенту не належать акцiї (частки, паї) в iнших юридичних особах, якi перевищують 5 вiдсоткiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не має посади корпоративного секретаря.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента, оскiльки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звiтного року.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав судових справ, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента.

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав штрафних санкцiй.

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав посадових осiб.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки серед акцiонерiв Товариства вiдсутнi його засновники.

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтен протягом звiтного перiоду вiдповiдну iнформацiю не отримував.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтен протягом звiтного перiоду вiдповiдну iнформацiю не отримував.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" - оскiльки емiтен протягом звiтного перiоду вiдповiдну iнформацiю не отримував.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв окрiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав похiднi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав боргових цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки протягом звiтного перiоду емiтент не придбавав власнi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв крiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки у емiтента вiдсутнi будьякi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки така iнформацiя у емiтента вiдсутня.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiвльки така iнформацiя вiдсутня у емiтента.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного пер" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | | **ААБ №147096** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **26.09.2000** |
| 4. Територія (область) | | | **Рiвненська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **882063.75** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **57** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **47.73** | **РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ФАРМАЦЕВТИЧНИМИ ТОВАРАМИ В СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ** | | |
| **21.20** | **ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРЕПАРАТIВ I МАТЕРIАЛIВ"** | | |
| **46.46** | **ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ФАРМАЦЕВТИЧНИМИ ТОВАРАМИ"** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **Публичне акцiонерне товариство Акцiонерний Банк "Укргазбанк"** |
| 2) МФО банку | **320478** |
| 3) Поточний рахунок | **26000113589** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **Валютного рахунку немає** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) Поточний рахунок | **д/н** |

|  |
| --- |
| **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** |
| Виробництво лiкарських засобiв, роздрiбна торгiвля лiкарськими засобами | АВ №579898 | 29.12.2011 | Державна служба України з лiкарських засобiв | безстрокова |
| Опис | Пiсля закiнчення строку дiї лiцензiї товариство планує її продовження | | | |

**18. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

До складу ПАТ "Сарнифармацiя" входить 11 аптек. В м.Сарни розташованi 3 аптеки -№6, № 7 i № 54, в селищах мiського типу - три ,смт.Клесiв № 9, та №12 смт.Степань №14, 5 аптек в селах: с.Тинне, с.Тутовичi, с.Любиковичi, с.Корост, с.В. Вербче.

Закрита аптека в с.Селище. Вiдкрита аптека №7 в м. Сарни, аптека в с.Кричильськ перепрофiльована в аптечний пункт.

Змiн в органiзацiйнiй структурi за звiтний перiод не було.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

За звітний період середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 57 осіб. Позаштатних працівників та працівників, які працюють за сумісництвом на підприємстві немає. Працівників, що працюють на умовах неповного робочого часу 12 осіб. Фонд оплати праці за звітний період складає 2441 тис. грн. Порівняно з минулим періодом фонд оплати праці збільшився у зв'язку із збільшенням розміру заробітної плати працівникам.

Кадрова програма ПАТ "Сарнифармація" спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників. Фармацевтичні працівники проходять курси підвищення кваліфікації та атестуються на присвоєння та підвищення кваліфікаційних категорій.

Двоє працівників товариства здобувають вищу освіту без відриву від виробництва.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емітент не проводить ніякої спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходили.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Згiдно наказу вiд 10.10.2000р. № 115 "Про облiкову полiтику" вiдповiдно до п.5 ст.8 ЗУ "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Укрїнi" вiд 16.07.1999р. № 996-XIV товариство встановило таку облiкову полiтику:

- при веденнi бухгалтеського облiку i формувннi фiнансової звiтностi керуватися ЗУ "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" i Положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку;

- знос МШП нараховувати у розмiрi 100%;

- амортизацiю основних засобiв нараховувати прямолiнiйним методом;

- вибуття запасiв здiйснювати за такими оцiнками:

\* матерiалiв i сировини - за iдентифiкованою собiвартiстю;

\* палива, з/частин - за iдентифiкованою собiвартiстю;

\* готової продукцiї - за нормативними витратами;

\* товарiв у роздрiбнiй торгiвлi - за цiнами продажу.

- згiдно П(С)БО № 16 "Витрати" витрати вiдображати на баланових рахунках кламу "90", "91", "92", "93", "94", "97", "98" без використання класу "8" рахункiв (витрати за елементами).

Облiк та оцiнка вартостi фiнансових iнвестицiй здiйснюється методом участi в капiталi.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Аптечна мережа займається реалiзацiєю лiкарських засобiв та товарiв аптечного асортименту населенню, лiкувальним закладам та iншим медичним пiдприємствам та органiзацiям. У аптеках ПАТ "Сарнифармацiя" проводиться виробництво лiкарських засобiв за iндивiдуальними прописами лiкарiв та серiйне виготовлення. Проводиться також фасування лiкарських засобiв. Ведеться торгiвля предметами санiтарiї, догляду за хворими, дезiнфiкуючими засобами. Для збiльшення товарного обiгу проводиться реалiзацiя товарiв також з податком на додану вартiсть:

- косметичних засобiв;

- парфюмерних засобiв;

- мiнеральних вод;

- оптики, дитячого харчування, засобiв вимiрювання тиску.

Налагоджено виготовлення i реалiзацiя дистильованої води, проводиться адресне забезпечення iнвалiдiв, пенсiонерiв та осiб похилого вiку за їх замовленнями, працює спецiалiзована аптека в м.Сарни для обслуговування ветеранiв ВВв та працi.

Аптеки ПАТ "Сарнифармацiя" обслуговують центральну районну лiкарню на 465 лiжок, 2 номернi лiкарнi на 125 лiжок, 1 дiльничий лiкар на 25 лiжок, 7 амбулаторiй, та населення району.

Постiйно проводиться робота по налагодженню поставок лiкарських засобiв безпосередньо вiд виробникiв та постачальникiв рiзних форм власностi для збiльшення асортименту та номенклатури, як вiтчизняного так i iмпортних лiкарських засобiв.

Основними конкурентами товариства є ПАТ "Рiвнефармацiя", 4 приватнi аптеки пiдприємця Шапiрко Р.О.,

3 аптеки: ТОВ "Сарнифарм"; ТоВ "Рiвнелiки"; ТОВ "Волиньфарм".

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Протягом останнiх п'яти рокiв ПАТ"Сарнифармацiя" за власнi кошти придбано примiщення аптеки №54 м.Сарни - 180 тис. грн.,примiщення аптеки №72 с. Тинне - 140 тис. грн., побудовано примiщення аптеки №9 смт.Клесiв - 271,6 тис. грн; та придбано автомобiль IЖ -2717 -31,1 тис. грн. У 2013 році було придбано основних засобів на 76 тис. грн., в 2014 році було придбано основних засобів на суму 158 тис. грн., в 2015 році було придбано основних засобів на суму 101 тис. грн., вибуло основних засобів у 2015 році на загальну суму 10 тис. грн., в 2016 році було придбано основних засобів на суму 176 тис. грн., вибуло основних засобів на суму 15 тис. грн., 2017 році було придбано основних засобів на суму 77 тис. грн., вибуло основних засобів на суму 42 тис. грн. 2018 році придбано основних засобів на cуму 30 тис. грн., вибулоття основних засобів у звітному періоді не було.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Станом на 31.12.2018 року первісна вартiсть основних засобiв становить - 2881 тис. грн.

Залишкова вартiсть - 1089 тис.грн.

Знос - 1792 тис. грн.

На всi основнi засоби нараховується знос i пiдтримується в належному станi.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

Значний вплив на дiяльнiсть емiтента здiйснює розмiр фiнансування з державного бюджету на безкоштовне лiкування амбулаторних хворих, потерпiлих вiд аварiї на ЧАЕС та перерозподiл фiнансування мiж аптечними закладами р-ну всiх форм власностi.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Дiяльнiсть пiдприємства, в основному здiйснювалась i здiйснюється без залучення позикових коштiв, основана на власних обiгових коштах i товарному кредитi, який покриває 30% оборотних активiв. Коефiцiєнт лiквiдностi постiйно зростає, ця тенденцiя збережеться i в майбутньому у випадку рентабельностi роботи пiдприємства.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Укладених, але не виконаних договорiв за звiтний перiод на пiдприємствi немає.

**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)**

Постiйно ведеться робота щодо збереження мережi примiщень, змiни обладнання i iнтер'єрiв аптек та аптечних пунктiв.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Розробки та дослiдження в звiтному перiодi не проводились.

**Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Вся надана в звiтi iнформацiя є вичерпною.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Вищий орган управління | Загальні збори | - |
| Виконавчий орган | Директор | Петришин Рослав Михайлович |
| Наглядова рада | Складається з 5 -ти осiб: Голова наглядової ради та 4 члени наглядової ради | Голова наглядової ради, Никонець Олена Володимирiвна, члени наглядової ради: Никонець Олена Володимирiвна , Орел Тетяна Олексiївна, Мурза Жанна Адамiвна, Тацький Олексiй Фелiксович. |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Петришин Рослав Михайлович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1951 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, Львiвський медiнститут |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 49 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Сарнифармація"  01979256  Зав.аптекою |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.11.2011 Термін дії повноважень посадової особи згідно Статуту не визначений. |

**9) Опис Винагорода, у тому числі у натуральній формі не виплачувалась.**

**Здiйснює керiвництво поточною дiяльнiстю товариства у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає.**

**Посадова особа обiймала свою посаду протягом всього звiтного перiоду.**

**Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи директора Петришина Рослава Михайловича - 49 років, стаж керiвної роботи - 39 років. Протягом останніх п'яти років обіймав посади голови правління директора ПАТ "Сарнифармація.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Никонець Олена Володимирівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1967 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 33 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Сарнифавмація"  01979256  Ревізор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 Посадова особа обрана терміном на 1 рік. |

**9) Опис Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи - 33 роки, стаж керiвної роботи - 5 роки.**

**Протягом останніх п'яти років обіймала посаду ревізора ПАТ "Сарнифармація".**

**Посадова особа виконувала свої обов'язки протягом всього звітного періоду.**

**Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулись 27.04.2018р. (Протокол №1), посадову особу обрано строком на 1 рік.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Харечко Микола Артемович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1969 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, Львiвський медiнститут |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 26 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Сарнифармація"  01979256  Заступник зав.вiддiлом |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |

**9) Опис Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Посадова особа обiймала свою посаду протягом всього звiтного перiоду.**

**Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи голови наглядової ради Харченко Миколи Артемовича - 26 років, стаж керiвної роботи - 25 роки.**

**Протягом останніх п'яти років обiймав посади:**

**голови наглядової ради на ПАТ "Сарнифармація".**

**27.04.2018 року на загальних зборах акцiонерiв (Протокол № 1 вiд 21.04.2017 року) Харечко Миколу Артемовича було обрано членом наглядової ради, а рiшенням Наглядової ради 27.04.2018 року (Протокол №1 вiд 21.04.2017 року) Харечко Микола Артемович був обраний головою наглядової ради. Посадову особу обрано строком на 1 рік.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мурза Степан Макарович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1939 |
| **5) Освіта\*\*** | с/спецiальна, Рiвненський с/г технiкум |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 60 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Сарнифармація"  01979256  Головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.11.2011 Термын на який обрано посадову особу не визначений. |

**9) Опис Винагорода, у тому числі у натуральній формі не виплачувалась.**

**Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Посадова особа обiймала свою посаду протягом всього звiтного перiоду.**

**Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи головного бухгалтера Мурзи Степана Макаровича - 60 років, стаж керiвної роботи - 49 років.**

**Протягом останніх п'яти років обiймав посади головного бухгалтера на ПАТ "Сарнифармація";**

**члена наглядової ради ПАТ "Сарнифармація".**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Орел Тетяна Олексiївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1951 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища, Київський Полiтехнiчний iнститут |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 50 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Нацiон. трансп. унiвесит. м.Київ  02070915  Зав. лабораторiєю |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 Посадову особу обрано терміном на 1 рік |

**9) Опис Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Винагороду в грошовiй та натуральнiй формi не надавалась. Обiймає посаду зав. лабораторiєю Нацiон. трансп. унiвесит. Посадова особа обiймала свою посаду протягом всього звiтного перiоду.**

**Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи - 50 років, стаж керiвної роботи - 11 рокiв.**

**Протягом останніх п'яти років займає посаду завiдуючої лабораторiєю Нацiонального транспортного Унiверситету в м.Києві.**

**Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулись 27.04.2018р. (Протокол №1), посадову особу обрано строком на 1 рік.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Тацький Олексiй Фелiксович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1962 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища, Київський Полiтехнiчний iнститут. |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 35 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТзОВ оптова компанія "Дарниця"  24381128  Займав посаду Генерального директора |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |

**9) Опис Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Винагороду в грошовiй та натуральнiй формi не надавалась.Обіймає посаду генерального директора ТОВ "Фарма-Сто" в м.Києві**

**Обiймав свою посаду протягом всього звiтного перiоду. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи члена наглядової ради Тацького Олексiя Фелiксовича - 35 роки, стаж керiвної роботи - 27 років.**

**Протягом останніх п'яти років обiймав посаду генерального директора ТОВ "Фарма-Сто".**

**Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулись 27.04.2018р. (Протокол №1), посадову особу обрано строком на 1 рік.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мурза Жанна Адамівна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1967 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 34 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "Сарнифармація  01979256  заступник головного бухгалтера ПАТ "Сарнифармація" |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2018 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |

**9) Опис Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.**

**Загальний стаж роботи - 34 роки, стаж керiвної роботи - 5 років.**

**Протягом останніх п'яти років обіймала посаду заступника головного бухгалтера**

**ПАТ "Сарнифармація".**

**Посадова особа виконувала свої обов'язки протягом всього звітного періоду.**

**Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулись 27.04.2018р. (Протокол №1), посадову особу обрано строком на 1 рік.**

|  |
| --- |
| **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 (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Директор | Петришин Рослав Михайлович |  | 36320 | 5.14702026923 | 36320 | 0 |
| Голова наглядової ради | Харечко Микола Артемович |  | 23857 | 3.381 | 23857 | 0 |
| Головний бухгалтер | Мурза Степан Макарович |  | 13377 | 1.896 | 13377 | 0 |
| Член наглядової ради | Орел Тетяна Олексiївна |  | 268827 | 38.09631106595 | 268827 | 0 |
| Член наглядової ради | Тацький Олексiй Фелiксович |  | 176976 | 25.07981991098 | 176976 | 0 |
| Член наглядової ради | Никонець Олена Володимирівна |  | 38 | 0.0053850983 | 38 | 0 |
| Член наглядової ради | Мурза Жанна Адамівна |  | 10 | 0.00141713113 | 10 | 0 |
| **Усього** | | | **519405** | **73.60649953022** | **519405** | **0** |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

ПАТ "Сарнифармація" (надалі - Товариство) здійснює свою діяльність відповідно до

основних видів діяльності:

РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ФАРМАЦЕВТИЧНИМИ ТОВАРАМИ В СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ;

ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРЕПАРАТIВ I МАТЕРIАЛIВ";

Товариство планує і на далі здійснювати свою діяльність відповідно до своїх основних напрямків.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Аптечна мережа займається реалiзацiєю лiкарських засобiв та товарiв аптечного асортименту населенню, лiкувальним закладам та iншим медичним пiдприємствам та органiзацiям. У аптеках Товариства проводиться виробництво лiкарських засобiв за iндивiдуальними прописами лiкарiв та серiйне виготовлення. Проводиться також фасування лiкарських засобiв. Ведеться торгiвля предметами санiтарiї, догляду за хворими, дезiнфiкуючими засобами. Для збiльшення товарного обiгу проводиться реалiзацiя товарiв також з податком на додану вартiсть:

- косметичних засобiв;

- парфюмерних засобiв;

- мiнеральних вод;

- оптики, дитячого харчування, засобiв вимiрювання тиску.

Налагоджено виготовлення i реалiзацiя дистильованої води, проводиться адресне забезпечення iнвалiдiв, пенсiонерiв та осiб похилого вiку за їх замовленнями.

Постiйно проводиться робота по налагодженню поставок лiкарських засобiв безпосередньо вiд виробникiв та постачальникiв рiзних форм власностi для збiльшення асортименту та номенклатури, як вiтчизняного так i iмпортних лiкарських засобiв.

**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**

Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента, зокрема iнформацiя про:

**1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Завдань та полiтики Товариства щодо управлiння фiнансовими ризиками немає.

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

Виробнича дiяльнiсть Товарисва не має схильностi до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Власний кодекс корпоративного управлiння на Товариствi вiдсутнiй.

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

Кодексу корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншого кодексу корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати немає.

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Практики корпоративного управлiння, застосовуваної понад визначенi законодавством вимоги немає.

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

Кодекс корпоративного управлiння на Товариствi вiдсутнiй.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 27.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | 59.27 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | ПОРЯДОК ДЕННИЙ:  1.Обрання лiчильної комiсiї.  2.Вибори голови та секретаря загальних зборiв акцiонерiв.  3.Затвердити регламент збору.  4.Звiт директора.  5.Звiт наглядової ради.  6.Затвердження рiчного звiту.  7.Про розподiл чистого прибутку Товариства за 2017 рiк, нарахування та виплату дивiдендiв.  8.Переобрання наглядової ради.  9.Внесення змiн до статтуту.  Розгляд питань порядку денного:  По 1 питанню порядку денного:  Вирiшили:Обрати членами лiчильної комiсiї Єленець В.А..,Якимець О.М, Харченко Н.М.  Рiшення прийнято одноголосно  По 2 питанню порядку денного:  Вирiшили: Обрати головою зборiв директора Петришина Р.М., секретарем зборiв провiдного економiста Скибан I.О.  Рiшення прийнято одноголосно  По 3 питанню порядку денного:  Вирiшили: Затвердити регламент зборiв :  для доповiдей - до 15хвилин,  для виступiв - до 5хвилин.  Рiшення прийнято одноголосно  По 4 питанню порядку денного:  Вирiшили: Звiт директора про пiдсумки фiнансово-господарської дiяльностi присутовариства за 2017 рiк затвердити.  Рiшення прийнято одноголосно  По 5 питанню порядку денного:  Вирiшили: Звiт наглядової ради затвердити.  Рiшення прийнято одноголосно  По 6 питанню порядку денного: Вирiшили: Рiчний звiт а за 2017 рiк затвердити.  Рiшення прийнято одноголосно  По 7 питанню порядку денного:Вирiшили:  1. Розподiл прибутку за 2017 р. затвердити.  2. Кошти в сумi 19 тис.грн. вiдрахувати у резервний фонд, фонд дивiдендiв в сумi 176,0тис.грн. за 2017 рiк направити на виплату акцiонерам згiдно перелiку осiб, якi мають право на їх отримання, складеному на 25 травня 2018 року.  3. Решту прибутку направити на розвиток виробництва.  Рiшення прийнято одноголосно  По 8 питанню порядку денного:Вирiшили: Обрати наглядову раду в складi:  -Харечко М.А.  -Никонець О.В.  -Орел Т.О.  -Тацький О.Ф.  -Мурза Ж.А.  Рiшення прийнято одноголосно  По 9 питанню порядку денного:Вирiшили:  1.Статут ПАТ "Сарнифармацiя " викласти в новiй редакцiї i затвердити.  2. Доручити директору ПАТ "Сарнифармацiя" Петришину Рославу Михайловичу провести державну реєстрацiю Cтатуту Рiшення прийнято одноголосно  Додатковi пропозицiї до питань порядку денного не надходили.По всiх питаннях порядку денного 1-9 одноголосно були прийнятi позитивнi рiшення. Позачерговi загальнi збори акцiонерiв у 2018 роцi не скликались та не проводились. |

**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 | 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 відсотків | 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 | д/н | | |

**Які були 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 | позачерговi збори не скликались | | |

**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 на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | | д/н | |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** д/н

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

д/н

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 5 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 0 |
| кількість 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 |
| Інші (запишіть) | д/н | | |

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

Комітети у складі наглядової ради не створені

**Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :**

д/н

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Харечко Микола Артемович | Голова наглядової ради | X |  |
| Никонець Олена Володимирівна | Член наглядової ради | X |  |
| Орел Тетяна Олексiївна | Член наглядової ради | X |  |
| Тацький Олексiй Фелiксович | Член наглядової ради | X |  |
| Мурза Жанна Адамівна | Член наглядової ради | X |  |

**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 (запишіть) | д/н | | |

**Коли останній раз було обрано нового члена 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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | |  | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :**

Протягом звiтного перiоду Наглядової рада провела 8 засідань, на яких були розглянуті питання: Прийняття рішення про проведення чергових зборів акціонерів; Підготовка порядку денного загальних зборів акціонерів та визначення дати їх проведення; Визначення дати складання переліку осіб, які мають бути повідомлені про збори; Обрання реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів - учасників зборів; Обрання аудитора товариства та визначення умов договору та оплати; Затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів; Затвердження форми та тексту бюлетнів для голосування по питанням порядку денного чергових зборів акціонерів; Про обрання голови наглядової ради; Про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати; Перегляд договорів на 2018 рік по медикаментозному забезпеченню населення району; Про узгодження внутрішньо-трудового розпорядку мережі ПАТ "Сарнифармація"; Про надання дозволу Директору ПАТ "Сарнифармація" укласти договір Поставки з ТОВ "БаДМ" ЄДРПОУ 31816235; Про підвищення вартості проходження практики та інтернатури; Про зміну тарифів за індивідуальне виготовлення і фасування лікарських засобів та виробів медичного призначення в аптеках ПАТСарнифармація.Всі рішення були затверджене наглядовою радою одноголосно.

**Яким чином 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 | д/н | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор Петришин Рослав Михайлович | Директор приймає рішення одноосібно і стосуються вони виключно поточної діяльності товариства. Директор вправі без доручення здійснювати дії від імені Товариства, представляти Товариство в його стосунках з іншими фізичними та юридичними особами, вести переговори та укладати угоди від імені Товариства. |
| Опис | Оцінка діяльності виконавчого органу не проводилась. |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Наглядова рада акцiонерного товариства є колегiальним органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв товариства i в межах компетенцiї, визначеної статутом та Законом, здiйснює управлiння акцiонерним товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Оцінка роботи наглядової ради не проводилась.

Одноосібним Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, діє від його імені в межах передбачених Статутом, чинним законодавством України та внутрішніми документами Товариства, та організовує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради є Директор Товариства. До новажень Директора належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Наглядової ради та Загальних зборів. Директор вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства.

**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 напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | 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 | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Ні | Ні | Ні | Так |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Ні | Так | Ні |

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

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

**Які документи існують 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 (запишіть) | д/н | | |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку 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 cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Ні | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Ні | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності 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 року?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 перевірку останнього разу?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної 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 відсотків голосів | |  | X |
| Інше (запишіть) | ревiзiйної комiсiї немає | | |

**6) 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** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Орел Тетяна Олексiївна | д/н | 38.096 |
| 2 | Тацький Олексiй Фелiксович |  | 28.08 |
| 3 | Петришина Євгенія Борисівна |  | 9.99 |
| 4 | Петришин Ігор Рославович |  | 9.95 |

**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** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 705651 | 45545 | Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi: вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв акцiй Товариства, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй емiтента складає 660106 штук; кiлькiсть цiнних паперiв, обтяжених зобов'язаннями - 0 акцiй; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено внаслiдок того, що власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi (відповідно до пункту 10 Розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" обмеження при голосуванні на загальних зборах акціонерів встановлені депозитарною установою в системі депозитарного обліку) - 45545 штук; кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi - немає. Емітент не володіє інформацією стосовно дати винекнення обмеження. |  |

**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**

Посадовi особи Товариства - голова та члени наглядової ради, директор. Iншого органу управлiння Товариство не утворювало i утворення iншого органу статутом ПАТ "Сарнифармація" не пердбачено. Обрання та припинення повноважень директора здійсньється наглядовою радою. Термін обрання директора відповідно до статуту не визначений. Члени Наглядової ради Товариства обираються загальними зборами акцiонерiв строком на 1 рік у кiлькостi 5 осiб. До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси. Кількість представників однієї юридичної особи - акціонера Товариства у складі наглядової ради не обмежується. Обрання членiв Наглядової Ради здiйснюється шляхом кумулятивного голосування. Наглядова рада може бути вiдкликана достроково або переобрана пiсля закiнчення строку, на який вона обиралась, виключно Загальними зборами акцiонерiв Товариства. За Статутом Товариства повноваження члена Наглядової ради припиняються: - за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi; - в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я; - в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена наглядової ради; - в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим; - у разi отримання акцiонерним Товариством письмового повiдомлення про замiну члена наглядової ради, який є представником акцiонера. Голова наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради. Посадові особи у разі їх звільнення винагороди або компенсації не отримують.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом i Положенням про наглядову раду, текст Положення про наглядову раду оприлюднний на власному веб-сайті Товариства за адресою: http://www.sarnyfarmaciya.pat.ua, контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. До повноважень Наглядової ради Товариства за Законом України "Про акцiонернi товариства" та статутом Товаримтва належить: прийняття рiшення про проведення та пiдготовка Загальних зборiв акцiонерiв (рiчних та позачергових), затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть товариства, крiм тих, що вiднесенi до виключної компетенцiї загальних зборiв, прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених товариством акцiй, обрання та припинення повноважень директора та затвердження умов контракту з ним, затвердження ринкової вартостi майна, обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв, вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради згiдно iз Статутом Товариства та чинним законодавством. До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї загальних зборiв та наглядової раді. Директор у своїй діяльності також керується Положенням про виконавчий орган, якого оприлюднні на власному веб-сайті Товариства за адресою: http://www.sarnyfarmaciya.pat.ua, Директор підзвітний загальним зборам i наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Директор на вимогу державних органiв, посадових осiб та акцiонерiв Товариства зобов'язаний надати можливiсть ознайомитися з iнформацiєю про дiяльнiсть Товариства в межах, встановлених законом, та Статутом Товариства.

**10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Незалежна аудиторська фірма

Товариство з обмеженою відповідальністю

"Аудиторська фірма "КИЇВ - АУДИТ 2000"

Свідоцтво АПУ № 0355 від 23.02.2001 р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ №0558 29.10.2015

02002, м. Київ, вул. Раїси Окіпної,2,оф .308, ЄДРПОУ 21642796

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з надання впевненості , щодо інформації, відображеної в звіті керівництва , в частині звіту про корпоративне управління ПАТ " Сарнифармація " за 2018 рік (станом на 31 грудня 2018 року)

Звіт складений для управлінського персоналу ПАТ " Сарнифармація", акціонерам ПАТ "Сарнифармація" та НКЦПФР (у складі регулярної інформації емітента)

Згідно з договором від 4 березня 2019 року, ми виконали завдання з надання впевненості , щодо достовірності інформації, відображеної в звіті керівника , в частині, звіту про корпоративне управління ПАТ "Сарнифармація" ("компанія") (ЄДРПОУ 01979256; Місцезнаходження: вул.. Ярослава Мудрого, буд. 5, м.Сарни, Сарненський район, Рівненська обл.); , за 2018 рік.

Предмет перевірки

Під час виконання завдання , ми перевірили :

- наявність та прктику застосування кодексу про корпоративне управління;

- інформацію про проведені загальні збори акціонерів;

- інформацію про наглядову раду;

- інформацію про виконавчий орган акціонерного товариства ; відповідно до Закону України " Про акціонерні товариства",

А також:

- опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками "компанії";

- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій "компвнії";

- інформацію 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,

з метою висловлення думки.

-

Опис виконаної роботи

1.Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не застосовує кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння.

2. Загальні збори акціонерів товариства проводились 27 квiтня 2018 року. Повідомлення про скликання загальних зборів акціонерів розміщено в загальнодоступній інформаційній базі Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та на власному веб-сайті товариства. За інформацією, отриманою від посадових осіб товариства, всі акціонери були повідомлені про скликання загальних зборів простими листами. Згідно з протоколом лічильної комісії кворум на зборах становив 59,27 %. %.

Загальні збори акціонерів проведено в термін, встановлений нормами Закону України "Про акціонерні товариства". Позачергових загальних зборів акціонерів не проводилось.

3.Згідно зі статутом товариства наглядова рада обирається загальними зборами акціонерів в кількості 5 осіб. Комітети наглядової ради не створювались. На час проведення перевірки забезпечено повний її склад, що надає можливість повноцінного виконання покладених на неї обов'язків. : Засідання наглядової ради проводилось для вирішення всіх питань: пов'язаних зі скликанням загальних зборів акціонерів товариства; обрання голови наглядової ради ПАТ "Сарнифармація" , також щодо встановлення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядок та строк їх виплати. Звіт наглядової ради в об'ємі, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", не готувався. Разом з тим, на загальних зборах акціонерів було заслухано і затверджено звіт наглядової ради про свою діяльність за звітний період. Винагорода членам наглядової ради не виплачується.

4.Виконавчим органом товариства є директор. Директор є одноособовим виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю та вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів.Повноваження виконавчого органу встановлені статутом товариства. Директор є підзвітним загальним зборам і наглядовій раді та організовує виконання рішень. Повноваження по обранню виконавчого органу згідно зі статутом товариства покладено на наглядову раду . Винагорода у тому числі у натуральній формі не надавалась

5.Основні характеристики системи внутрішнього конторолю:

Основними характеристиками систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента є: забезпечення виробничої та фiнансової ефективностi господарської дiяльностi (наскiльки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовiрнiсть збиткiв); забезпечення надiйностi, повноти та своєчасностi фiнансової та управлiнської iнформацiї (об'єктивна iнформацiя, що надається рiзним категорiям користувачiв, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами); дотримання дiючих законодавчих та нормативних актiв (з метою захисту Товариства необхiдно дотримуватися положень дiючого законодавства, , внутрiшнiх документiв Товариства); вчасне виявлення ризикiв дiяльностi, що впливають на формування фiнансової звiтностi Товариства; адекватний розподiл обов'язкiв мiж працiвниками товариства(створення органiзацiйної структури господарської системи, яка б чiтко визначала iснуючi форми повноважень i пiдпорядкованостi). За звiтний період аудиторською фірмою була проведена перевірка фiнансово-господарської дiяльностi Товариства . Окремого Положення про "Системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" Товариство немає.Ревізійну комісію в Товаристві не створено.

6. Власниками значного пакета акцій є фізичні особи :

- Орел Тетяна Олексiївна, що володіє 268827 шт. акцій емітента, що становить 38,096% статутного капіталу товариства ;

- Тацький Олексiй Фелiксович 176976, що володіє 176976 шт. акцій емітента, що становить 25,080% статутного капіталу товариства.

7. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента :

в зв'язку з невиконанням вимог пункту 10 роздiлу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (не укладено договiр з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цiнних паперах) обмежено право голосу по 45545 акцiях емiтента. Загальна кiлькiсть акцiй емiтента - 705651, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй Товариства - 660106.

8. При призначенні та звільненні посадових осіб, емітент керується законодавством України, Статутом Товариства. За звітний період винагороди та компенсації при звільненні посадовим особам не виплачувались.Обрання та припинення повноважень директора здійснюється наглядовою радою. Термін обрання директора відповідно до статуту не визначений. Члени наглядової ради обираються та звільняються загальними зборами акціонерів. Члени Наглядової Ради Товариства обираються Загальними зборами акцiонерiв строком на 1 рік, у кiлькостi 5 осiб. Голова наглядової ради обирається із числа членів наглядової ради на першому засіданні після загальних зборів акціонерів на яких було прийняте рішення про обрання членів наглядової ради.

9. Повноваження посадових осіб визначені Статутом Товариства, чинним Законодавством України. Наглядова Рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної статутом i Положенням про Наглядову Раду, контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. Директор товариства має право самостійно вирішувати всі питання поточної діяльності товариства, першого підпису фінансово-платіжних документів, представляти інтереси у всіх підприємствах та органах державної влади, приймати та звільняти з роботи персонал товариства, видавати в межах власної компетенції накази і розпорядження з питань внутрішньої діяльності, затверджувати статистичні і бухгалтерські звіти та інші документи з питань поточної діяльності товариства. Директор у своїй діяльності керується Положенням про виконавчий орган, текст якого оприлюднений на власному веб-сайті.

Відповідальність керівництва "компанії"

"Компанія" несе відповідальність за предмет перевірки або за інформацію про предмет перевірки, а роль аудитора полягає в незалежному висловленні думки, щодо інформації про предмет перевірки.

Відповідальність аудитора

Ми провели аудит відповідно до МСЗНВ 3000 (переглянутий).

Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯ 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості , включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосованих вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог неалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який грунтується на фундаментальних принципах чесності, об"єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфеденційності та професійної поведінки.

Розробляючи та виконуючи процедури, аудитор брав до уваги доречність і надійність інформації, яка використовувалась як докази.

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

Висновок

На основі виконаних процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати , що ПАТ " Сарнифармація " не дотримався, в усіх суттєвих аспектах, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України " Про акціонерні товариства", нормативних документів НКЦПФР.

Перевірка проводилась з 13 по 15 березня 2019 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Балабат Наталія Борисівна (сертифікат аудитора серія А № 005666 від 29.04.2004 року)

Аудитор

ТОВ "АФ "Київ - Аудит 2000" Балабат Н.Б.

м.Київ, вул. Раїси Окіпної,2, оф 308

15 березня 2019 року

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Орел Тетяна Олексiївна | | | 268827 | 38.096 | 268827 | 0 |
| Тацький Олексiй Фелiксович | | | 176976 | 25.07981991098 | 176976 | 0 |
| Петришина Євгенiя Борисiвна | | | 70502 | 9.99105790256 | 70502 | 0 |
| Петришин Iгор Рославович | | | 70250 | 9.95534619805 | 70250 | 0 |
| Петришин Рослав Михайлович | | | 36320 | 5.14702026923 | 36320 | 0 |
| **Усього** | | | 622875 | 88.269555346765 | 622875 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Акції прості іменні | 705651 | 1.25 | За Законодавством України та Статутом Товариства права акцiонерiв наступнi: Кожна проста акцiя Товариства надає її власнику - акцiонеру однакову сукупнiсть прав, включаючи права: брати участь в управлiннi Товариством, в тому числi брати участь у загальних зборах акцiонерiв Товариства та голосувати на них особисто або через своїх представникiв з ycix питань, якi належать до компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв Товариства, висувати кандидатури для участi в органах Товариства, вносити свої пропозицiї до порядку денного загальних зборiв акцiонерiв Товариства; право на отримання дивiдендiв; право на отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;право на отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;вийти iз Товариства шляхом вiдчуження належних йому акцiй у порядку, встановленому законом. Акцiонер має право вiльно розпоряджатися ними, зокрема продати або iншим чином вiдчужувати їх на користь iнших юридичних та фiзичних осiб;вимагати обов'язкового викупу Товариством належних йому акцiй у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України, Статутом та внутрiшнiми документами Товариства. В разi невиконання Товариством зобов'язань з викупу акцiй акцiонер має право на вiдшкодування завданих йому збиткiв внаслiдок таких дiй (бездiяльностi) з боку Товариства; вимагати у встановленому законодавством порядку проведення аудиторських перевiрок дiяльностi Товариства та спецiальних перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi Товариства;оскаржувати рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства в разi порушення таким рiшенням прав та охоронюваних законом iнтересiв акцiонера; Акцiонери Товариства можуть мати й iншi права, передбаченi актами законодавства та Статутом. Обов'язки акцiонерiв Товариства наступнi :дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх Положень та документiв Товариства; виконувати рiшення загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв Товариства, виданi в межах наданих їм повноважень; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом та рiшеннями вiдповiдних органiв Товариства;не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, нести iншi обов'язки, встановленi чинним законодавством України. | Товариство не здiйснювало публiчної пропозицiї. Допуск до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру не здiйснювався. |
| Примітки | д/н | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 04.12.2000 | 46/17/1/00 | РТУ ДКЦПФР | UА4000136790 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 1.25 | 705651 | 882063.75 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акцiї розмiщенi в повному обсязi, у лiстингу не перебувають. Торгiвля цiнними паперами не здiйснювалась. Додаткова емiсiя в звiтному перiодi не проводилась. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Петришин Рослав Михайловия | 36320 | 5.14702026923 | 36320 | 0 |
| Харечко Микола Артемович | 23857 | 3.38084974017 | 23857 | 0 |
| Мурза Степан Макарович | 13377 | 1.89569631447 | 13377 | 0 |
| Петришина Євгенiя Борисiвн | 70502 | 9.99105790256 | 70502 | 0 |
| **Усього** | **144056** | **20.41462422643** | **144056** | **0** |

**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** |
| 04.12.2000 | 46/17/1/00 | UА400013679 | 705651 | 882063.75 | 660106 | 0 | 0 |
| **Опис** | Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй 660106 голосуючих акцiї.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено (шт.) - 0.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi (шт.) - 0. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** | **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | | 268000 |  | 176000 |  |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн** | | 0.3797 |  | 0.24942 |  |
| **Сума виплачених/**  **перерахованих дивідендів, грн** | |  |  | 158000 |  |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | д/н | д/н |
| **Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 25.05.2018 | д/н |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | безпосередньо акцiонерам |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | |  |  | 28.08.2018p. : 158000.00 грн. |  |
| **Опис** | Рiшення про виплату дивiдендiв за результатами звiтного перiоду планується прийняти на загальних зборах акцiонерiв 26.04.2019 року.  Дата складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, строк виплати дивiдендiв, порядок виплати дивiдендiв за звiтний перiод буде визначена наглядовою радою ПАТ "Сарнифармацiя".  За результатами звiтного перiоду планується виплатити дивiденди у розмiрi 268000 грн.  Рiшення про виплату дивiдендiв за перiод, що передував звiтному було прийняте загальними зборами акцiонерiв 27.04.2018 року.  Дата складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдедендiв за перiод, що передував звiтному: 25.05.2018 року.  Дата виплати дивiдендiв акцiонерам у звiтному перiодi:28.08.2018 року.  Строк виплати дивiдендiв за перiод, що передував звiтному : з 25.05.2018 року по 27.10.2018року.  Розмiр нарахованих дивiдендiв за перiод, що передував звiтному 1760000 грн.  Спосiб виплати дивiдендiв у звiтному перiодi: безпосередньо акцiонерам.  Порядок виплати дивiдендiв у звiтному перiодi: перерахування всiєї суми дивiдендiв у повному обсязi на банкiвськi рахунки всiм особам, що мають право на отримання дивiдендiв.  Сума дивiдендiв, що виплачувалась протягом звiтного перiоду не була виплачена у повному обсязi тому, що не всi акцiонери надали iнформацiю про свої банкiвськi рахунки та не з'явилися особисто. | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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 , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 1166.000 | 1086.000 | 0.000 | 0.000 | 1166.000 | 1086.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1080.000 | 1011.000 | 0.000 | 0.000 | 1080.000 | 1011.000 |
| **- машини та обладнання** | 74.000 | 69.000 | 0.000 | 0.000 | 74.000 | 69.000 |
| **- транспортні засоби** | 12.000 | 6.000 | 0.000 | 0.000 | 12.000 | 6.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 3.000 | 3.000 | 0.000 | 0.000 | 3.000 | 3.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 3.000 | 3.000 | 0.000 | 0.000 | 3.000 | 3.000 |
| **Усього** | 1169.000 | 1089.000 | 0.000 | 0.000 | 1169.000 | 1089.000 |

**Пояснення :** Основнi засоби:

- третьої групи використовуються повнiстю до повного фiзичного зносу;

- четвертої та iн. групи використовуються повнiстю до повного фiзичного або морального зносу.

Первiсна вартiсть ОЗ на кiнець звiтного перiоду:

- будiвлi та споруди - 2311 тис. грн.;

- транспортнi засоби - 485 тис. грн.;

- машини та обладнання - 60 тис. грн.;

- Iншi - 25 тис. грн.

Сума нарахованого зносу складає - 1792 тис.грн.

Ступiнь зносу ОЗ складає - 62,2%

Ступiнь використання основних засобiв - 100%

Суттєвi змiни у вартостi ОЗ не вiдбувались, обмежень на використання майна емiтента немає.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 3927 | 3631 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 882 | 882 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 882 | 882 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(3927.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(882.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу на початок 2018 року вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець 2018 року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х |
|  | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х |
|  | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х |
|  | | д/н | 0.00 | 0.000 | д/н |
| Податкові зобов'язання | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 2138.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 2138.00 | Х | Х |
| **Опис** | Кредитiв банку немає.  Зобов'язань за цiнними паперами та фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права немає. | | | | |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Київ-Аудит 2000" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21642796 |
| **Місцезнаходження** | 02002 Київська область м. Київ вул. Раїси Окіпної, буд.2, офіс 308 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0355 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.02.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | (0362) 62-05-07 |
| **Факс** | (0362)62-05-07 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку та аудиту |
| **Опис** | Договiр на здiйснення аудиторської перевiрки б/н вiд 04.03.2019р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний Депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 м. Київ вул. Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044)591-04-00 |
| **Факс** | (044)591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Бенефiт Брок" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36625811 |
| **Місцезнаходження** | 61022 Херсонська область Харкiвський р-н м. Харкiв пр. Науки, буд. 5, кiмната 20 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №286523 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (057)728-24-00 |
| **Факс** | (057)728-24-00 |
| **Вид діяльності** | Професiйна дiяльнiсть на фондовому ринку - депозитарна дiяльнiсть. Депозитарна діяльність депозитарної установи. |
| **Опис** | Договiр на вiдкриття рахункiв у цiнних паперах №030112/З-30 вiд 03.01.2012 року. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР.  Оприлюднення регульованої інформації. |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | | | 01979256 | | |
| Територія РIВНЕНСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 5625410100 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 112 | | |
| Вид економічної діяльності РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ФАРМАЦЕВТИЧНИМИ ТОВАРАМИ В СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ | за КВЕД | | | 47.73 | | |
| Середня кількість працівників 57 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 34500 Рiвненська область Сарненський р-н м.Сарни вул. Я.Мудрого, 5, т.(03655) 3-27-75  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" грудня 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 | -- | -- |
| первісна вартість | 1001 | 17 | 17 |
| накопичена амортизація | 1002 | 17 | 17 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 1169 | 1089 |
| первісна вартість | 1011 | 2851 | 2881 |
| знос | 1012 | 1682 | 1792 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 1169 | 1089 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 3604 | 3900 |
| Виробничі запаси | 1101 | 60 | 66 |
| Товари | 1104 | 3544 | 3834 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 44 | 33 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 19 | 33 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | -- | -- |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 595 | 1010 |
| Готівка | 1166 | 87 | 106 |
| Рахунки в банках | 1167 | 508 | 904 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 4262 | 4976 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 5431 | 6065 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 882 | 882 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 220 | 248 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 2529 | 2797 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 3631 | 3927 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1367 | 1487 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 188 | 308 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 245 | 343 |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | -- | -- |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 1800 | 2138 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 5431 | 6065 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мурза Степан Макарович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. 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 | 23554 | 22876 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (19351) | (18765) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 4203 | 4111 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 462 | 254 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (791) | (811) |
| Витрати на збут | 2150 | (2733) | (2690) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (453) | (412) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 688 | 452 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 688 | 452 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -124 | -81 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 564 | 371 |
| 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 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 564 | 371 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 394 | 342 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 2441 | 2481 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 579 | 567 |
| Амортизація | 2515 | 110 | 111 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 453 | 412 |
| **Разом** | 2550 | 3977 | 3913 |

**ІV. 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 | 705651 | 705651 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 705651 | 705651 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0.79926200 | 0.52575560 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.79926200 | 0.52575560 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0.37979000 | 0.24942000 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мурза Степан Макарович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

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

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 25640 | 24648 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Інші надходження | 3095 | 81 | 73 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (21964) | (21472) |
| Праці | 3105 | (2015) | (2061) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (575) | (570) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (564) | (514) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (68) | (68) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (331) | (309) |
| Інші витрачання | 3190 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 603 | 104 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (30) | (77) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -30 | -77 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (158) | (279) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -158 | -279 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 415 | -252 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 595 | 847 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1010 | 595 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мурза Степан Макарович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 882 | -- | -- | 220 | 2529 | -- | -- | 3631 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 882 | -- | -- | 220 | 2529 | -- | -- | 3631 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 564 | -- | -- | 564 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -268 | -- | -- | -268 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 28 | -28 | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | 28 | 268 | -- | -- | 296 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 882 | -- | -- | 248 | 2797 | -- | -- | 3927 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мурза Степан Макарович** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Стислий виклад суттєвих облiкових полiтик та примiтки до фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року,

ПАТ "Сарнифармацiя"

1. Загальна iнформацiя про пiдприємство

Свiдоцтво пр державну реєстрацiю серiя АОО N 811026 вiдкритого акцiонерного товариства "Сарнифармацiя" зареєстровано Розпорядженням Сарненської районної державної адмiнiстрацiї 26.09.2000 року.

Згiдно Закону України "Про акцiонернi товариства" внесено змiни до найменування "Пiдприємства": публiчне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя". Виписка з єдиного державного реєстру серiї ААБ № 147096 видана державним реєстратором Сарненської районної державної адмiнiстрацiї Рiвненської областi 05.12.2011 року.

Юридична та фактична адреса товариства: 34500, м. Сарни, вул. Ярослава Мудрого, 5.

Код ЄДРПОУ - 01979256

Предметом дiяльностi публiчного акцiонерного товариства "Сарнифармацiя" являється роздрiбна торгiвля фармацевтичними товарами в спецiалiзованих магазинах; виробництво фармацевтичних препаратiв i матерiалiв; оптова торгiвля фармацевтичними товарами.

Середня кiлькiсть працiвникiв в 2018 роцi склала 57 спiвробiтник.

Вiдповiдальними за фiнансово-господарську дiяльнiсть за вiдповiдний перiод були:

- з правом першого пiдпису - директор Петришин Р.М.;

- з правом другого пiдпису - головний бухгалтер Мурза С.М.

Пiдприємство з кiнця 2013 року працює пiд суттєвим впливом несприятливих чинникiв, iз-за складної полiтичної ситуацiї в Українi, що призвела вiдповiдно до погiршення економiчної ситуацiї. Полiтична напруженiсть, анексiя Криму Росiйською Федерацiєю та вiйськовi дiї на сходi України негативно вплинули на фiнансовi ринки України i зумовили рiзку девальвацiю нацiональної валюти по вiдношенню до основних iноземних валют. Нацiональний банк України встановив певнi обмеження на операцiї в iноземнiй валютi. Полiтична та економiчна криза призвели до рiзкого зростання цiн в Українi на енергоносiї та, вiдповiдно, на всi товари та послуги, що негативно вiдобразилося на фiнансовому становищi пiдприємства. Кiнцевий результат полiтичної та економiчної ситуацiї України та її наслiдки передбачити важко, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економiку України та бiзнес пiдприємства.

2.Основа складання фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть ПАТ "Сарнифармацiя", станом на 31.12.2018 року, була складена у вiдповiдностi до МСФЗ та П(С)БО на пiдставi даних бухгалтерського облiку з урахуванням коригувань для цiлей складання звiтностi за МСФЗ. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2012 року. Починаючи з 01.01.2012 року до 31.12.2018 року товариство формує фiнансову звiтнiсть згiдно нацiональних П(С)БО з подальшою трансформацiєю до вимог МСФЗ.

Дана фiнансова звiтнiсть складена на основi принципiв нарахування та iсторичної собiвартостi.

Валюта представлення фiнансової звiтностi - гривня. Звiтнiсть складена в тисячах гривень iз заокругленням до цiлих.

У найближчому майбутньому товариство буде пiдпадати пiд вплив нестабiльної економiчної та полiтичної ситуацiї в країнi. В результатi чого виникає невизначенiсть, яка може вплинути на майбутнi операцiї й спроможнiсть вiдшкодування вартостi активiв товариства, здатнiсть обслуговувати i погашати свої зобов'язання в мiру настання строкiв їх оплати.

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi припущення про безперервнiсть дiяльностi товариства, у вiдповiдностi до якого реалiзацiя активiв та погашення зобов'язань вiдбувається в ходi її звичайної дiяльностi.

3.Суттєвi положення облiкової полiтики

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв. Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, якщо воно стає стороною конкретних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу або фiнансового зобов'язання пiдприємство оцiнює їх за їхньою справедливою вартiстю плюс операцiйнi витрати, якi безпосередньо належать до придбання фiнансового активу чи фiнансового зобов'язання.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкрита нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики.

Основнi засоби

Основнi засоби облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд знецiнення.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних з полiпшенням об'єкта, яке призводить до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, очiкуваних вiд використання об'єкта.

Витрати, що здiйснюються для пiдтримання об'єкта основних засобiв в робочому станi та витрати на сплату вiдсоткiв за кредит включаються до складу витрат звiтного перiоду.

Для всiх об'єктiв основних засобiв амортизацiя розраховується прямолiнiйним методом. Середнi перiоди амортизацiї, якi вiдображають прогнознi строки корисної експлуатацiї активiв, наступнi:

- Будiвлi та споруди - 10-20 рокiв;

- Машини та обладнання - 5-10 рокiв;

- Транспортнi засоби - 5-7 рокiв;

- Iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) - 2-5 рокiв.

Капiталiзованi витрати включають в себе основнi витрати на модернiзацiю та замiну частин активiв, якi подовжують їх термiн корисного використання або полiпшують здатнiсть приносити дохiд. Вартiсть ремонту та технiчного обслуговування об'єктiв основних засобiв, якi не вiдповiдають вищевказаним критерiям капiталiзацiї, вiдображаються у складi звiту про фiнансовi результати за перiод, у якому вони були понесенi.

Фiнансовий результат вiд вибуття основних засобiв визначається вiднiманням з доходу їхньої залишкової вартостi.

Податки

Податок на прибуток

Податковi активи та зобов'язання з податку на прибуток за поточний перiод оцiнюються в сумi, передбаченiй до вiдшкодування податковими органами або до сплати податковим органам. Податковi ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми - це ставки i законодавство, прийнятi на звiтну дату в країнi, в якiй пiдприємство здiйснює свою дiяльнiсть i отримує оподатковуваний дохiд.

Податок на прибуток, що вiдноситьсядо статей, визнаним безпосередньо в капiталi, визнається у складi капiталу, а не в звiтi про сукупний дохiд. Керiвництво пiдприємства перiодично здiйснює оцiнку позицiй, вiдображених у податкових декларацiях, щодо яких вiдповiдне податкове законодавство може бути по-рiзному iнтерпретоване, i по мiрi необхiдностi створює резерви.

Податок на додану вартiсть

За рiк, що завершився 31 грудня 2018, ПДВ нараховувався за ставкою 7 % - з постачання лiкарських засобiв та виробiв медичного призначення, та 20% .

ПДВ, що вiдноситься до реалiзацiї, пiдлягає сплатi податковим органам за найбiльш ранньої з подiй: отримання дебiторської заборгованостi вiд клiєнтiв або поставка товарiв, робiт, послуг клiєнтам. Вхiдний ПДВ пiдлягає вiдшкодуванню шляхом залiку ПДВ вiд продажу пiсля отримання пiдтверджуючих документiв. ПДВ, що вiдноситься до операцiй купiвлi - продажу, якi не були сплаченi на звiтну дату, вiдображається в звiтi про фiнансовий стан в розгорнутому виглядi i розкривається окремо у складi активiв i зобов'язань. При створеннi резерву пiд знецiнення дебiторської заборгованостi, збиток вiд знецiнення вiдображається на повну суму заборгованостi, включаючи ПДВ.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, засновано на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку дiї договору вимагається встановити, чи залежить його виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом в результатi даної угоди.

Оренда, при якiй орендодавець зберiгає за собою практично всi ризики та вигоди вiд володiння активом, класифiкується як операцiйна оренда. Платежi з операцiйної оренди визнаються як операцiйнi витрати в звiтi про сукупний дохiд рiвномiрно протягом усього термiну оренди.

Запаси

Запаси вiдображаються в бухгалтерському облiку i звiтностi за найменшою з двох оцiнок: первiсною вартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї.

Первiсна вартiсть запасiв складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згiдно з договором постачальнику, за вирахуванням непрямих податкiв; транспортно - заготiвельних витрат; iнших витрат, якi безпосередньо пов'язанi з придбанням запасiв i приведенням їх до стану, придатному для використання.

Запаси вiдображаються за чистою вартiстю реалiзацiї, якщо на дату балансу їх цiна знизилась або вони зiпсованi, застарiли, або iншим чином втратили первiсно очiкувану економiчну вигоду. Чиста вартiсть реалiзацiї визначається по кожнiй одиницi запасiв вирахуванням з очiкуваної цiни продажу очiкуваних витрат на завершення виробництва та збут. Сума, на яку первiсна вартiсть запасiв перевищує чисту вартiсть їх реалiзацiї, та вартiсть та вартiсть повнiстю втрачених або зiпсованих запасiв списується на витрати звiтного перiоду.

Передоплати (аванси виданi)

Передоплати вiдображаються у звiтностi за первiсною вартiстю за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв. Передоплати класифiкуються як необоротнi, коли товари або послуги, пов'язанi з передоплатою будуть отриманi не ранiше 12 мiсяцiв з дати звiту про фiнансовий стан, або коли передоплата вiдноситься до активу, який буде вiдображений в облiку у складi необоротних активiв при первiсному визнаннi. Передоплати на придбання активу включаються до його балансової вартостi, з моменту отримання контролю над таким активом, та iснує ймовiрнiсть отримання майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних з його використанням. Iншi передоплати вiдносяться на витрати, коли товари або послуги, пов'язанi з передоплатою були отриманi. Якщо є ознаки того, що активи, товари або послуги не будуть отриманi, балансова вартiсть передоплати пiдлягає списанню, а вiдповiдний збиток вiд знецiнення вiдображається у звiтi про сукупний дохiд.

Аванси отриманi

Аванси отриманi вiдображаються у звiтностi з моменту отримання коштiв за вирахуванням ПДВ.

Дебiторська заборгованiсть

Поточна дебiторська заборгованiсть вiдображається за чистою реалiзацiйною вартiстю за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв. Строк позовної давностi для списання безнадiйної заборгованостi становить 3 роки.

Нарахування суми резерву сумнiвних боргiв за звiтний перiод вiдображається у звiтi про фiнансовi результати у складi iнших операцiйних витрат. Сума вiдшкодування ранiше списаної безнадiйної дебiторської заборгованостi включається до складу iнших операцiйних доходiв.

Довгостроковi та короткостроковi зобов'язання

Зобов'язання, на яке нараховуються вiдсотки i яке не пiдлягає погашенню протягом дванадцяти мiсяцiв з дати балансу, класифiкується як довгострокове.

Довгостроковi зобов'язання, на якi нараховуються вiдсотки, вiдображаються в балансi за їх теперiшньою вартiстю. Визначення теперiшньої вартостi залежить вiд умов та виду зобов'язання.

Поточнi зобов'язання вiдображаються на балансових статтях за сумою погашення.

Забезпечення

Пiдприємство не створює забезпечення для покриття майбутнiх збиткiв вiд дiяльностi. Суми створених забезпечень вiдносяться до складу витрат того звiтного перiоду, в якому такi забезпечення були нарахованi.

Визнання виручки

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економiчних вигод пiдприємством оцiнюється як ймовiрне, i якщо виручка може бути надiйно оцiнена, незалежно вiд часу здiйснення платежу. Виручка оцiнюється за справедливою вартiстю отриманого або пiдлягає отриманню винагороди з урахуванням визначених у договорi умов платежу i за вирахуванням податкiв або мит. Для визнання виручки також виконуються такi умови: виручка вiд продажу товарiв визнається при доставцi товару, коли iстотнi ризики i вигоди вiд володiння товаром переходять до покупця.

Дохiд вiд надання послуг визнається у тому перiодi, коли вiдповiдна послуга була надана.

Застосування нових та /або переглянутих МСФЗ

З 1 сiчня 2018 року набули чинностi окремi новi стандарти та iнтерпретацiї, що є обов'язковими для застосування в облiкових перiодах, починаючи з 1 сiчня 2018 року. Пiдприємство не застосовувало цi стандарти та iнтерпретацiї до початку їх обов'язкового застосування.

При складаннi цiєї фiнансової звiтностi керiвництво пiдприємства здiйснило оцiнку впливу на фiнансову звiтнiсть прийнятих стандартiв та змiн до них.

МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти: класифiкацiя та оцiнка" (випущений у липнi 2014 року, а обов'язкове застосування перенесено на 1 сiчня 2018 року або пiсля цiєї дати) - використовується по вiдношенню до класифiкацiї та оцiнки фiнансових активiв та зобов'язань. Вiдповiдно до цього стандарту фiнансовi активи повиннi вiдноситися до трьох категорiй оцiнки:

-фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за амортизованою вартiстю;

- фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдносяться на iнший сукупний дохiд;

- фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибуткiв чи збиткiв.

Вiдповiдне рiшення приймається при первiсному визнаннi фiнансових iнструментiв. Класифiкацiя залежить вiд бiзнес - моделi суб'єкта господарювання, яку вiн використовує для управлiння своїми фiнансовими iнструментами та вiд характеристики грошових потокiв вiд такого iнструмента згiдно договору.

Iнвестицiї в iнструменти капiталу завжди оцiнюються за справедливою вартiстю. Проте керiвництво може зробити остаточний вибiр представляти змiни справедливої вартостi в iншому сукупному доходi за умови, що iнструмент не утримується для торгiвлi, змiни справедливої вартостi вiдображаються у складi прибуткiв та збиткiв.

МСФЗ 9 є добровiльним i пiдприємство наразi не планує застосовувати його iснуючу версiю та оцiнює вплив нового стандарту на фiнансову звiтнiсть.

МСФЗ 15 "Виручка за контрактами з клiєнтами". Цей новий стандарт встановлює основний принцип визнання виручки за цiною операцiї у випадку передачi товарiв чи послуг замовнику. Окремi партiї товарiв чи пакету послуг, якi чiтко iдентифiкованi, повиннi визнаватися окремо, а будь - якi знижки та ретроспективнi знижки з цiни контракту, як правило, мають вiдноситись на окремi елементи. Якщо сума винагороди з будь - яких причин змiнюється, слiд визнавати мiнiмальнi суми за умови вiдсутностi значного ризику перегляду. Витрати, пов'язанi з гарантiями за контрактами з клiєнтами, необхiдно капiталiзувати та амортизувати протягом перiоду надходження вигод вiд контракту.

Цей стандарт випущений 28 травня 2014 року i вступає в силу з перiодiв, якi починаються з або пiсля 1 сiчня 2018 року. Пiдприємство оцiнює вплив цього нового стандарту на його фiнансову звiтнiсть.

МСБО 16 "Основнi засоби" МСБО 38 "Нематерiальнi активи". Змiни належать до методiв амортизацiї, що залежать вiд показника доходу. При використаннi такого механiзму вартiсть активу розподiляють пропорцiйно до вiдношення визнаного в перiодi доходу до загальної суми доходу, очiкуваної до одержання вiд експлуатацiї активу. Рада з МСБО зазначила, що "доходний" метод не завжди достеменно вiдображає природу одержання економiчних вигод вiд використання активу. Причина в тому, що на дохiд можуть впливати рiзнi чинники (ринкова кон'юктура, iнфляцiя, тощо).

МСФЗ 5 "Непоточнi активи, утримуванi для продажу та припинена дiяльнiсть". Коригування МСФЗ 5 стосується змiни способу вибуття активiв, призначених до продажу: розглядається декласифiкацiя активу, якщо його передбачається не продавати, а передати власнику.

МСБО 1 "Подання фiнансових звiтiв". Правило подання у звiтi лише суттєвих статей однаково стосується i примiток. Систематизовано приклади групування примiток. Пояснюються правила подання у звiтностi промiжних пiдсумкових статей. Забороняється дiлити тi статтi, якi згiдно стандартiв необхiдно окремо подавати у звiтностi. Уточнюється формат подання показникiв iншого сукупного доходу.

МСБО 10 i МСБО 28 "Продаж чи внесок активiв у асоцiйоване чи спiльне пiдприємство iнвестором"- випущений в вереснi 2014 року Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинностi на невизначений термiн.

Прийнятi iншi новi стандарти, якi на думку керiвництва пiдприємства, не мають та не матимуть суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть пiдприємства пiсля їх прийняття, зокрема це:

"Щорiчнi вдосконалення МСФЗ, перiод 2014-2016рр. - набувають чинностi для рiчних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2018 року;

Поправки до МСФЗ 2 "Класифiкацiя та оцiнка операцiй з виплат на основi акцiй" - набувають чинностi для рiчних звiтних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2018 року;

МСФЗ 17 "Договори страхування" - набуває чинностi з 1 сiчня 2021 року;

Поправки до МСБО 40 "Переведення iнвестицiй нерухомостi з категорiї в категорiю" - набувають чинностi для рiчних звiтних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2018 року;

Роз'яснення КРМФЗ 22 "Операцiї в iноземнiй валютi та попередня оплата" - набувають чинностi для рiчних звiтних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2018 року;

Роз'яснення КРМФЗ 23 "Невизначенiсть стосовно правил розрахунку податку на прибуток" - набувають чинностi для рiчних звiтних перiодiв, починаючи з 1 сiчня 2019 року.

4. Iстотнi облiковi судження, оцiннi значення i допущення

Судження

У процесi застосування облiкової полiтики пiдприємства керiвництво використовувало наступнi судження, якi надають найбiльш iстотний вплив на суми, визнанi в фiнансовiй звiтностi:

Ризики пов'язанi з вимогами податкового та iншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здiйснення господарської дiяльностi включаючи контроль за валютними та митними операцiями продовжує розвиватися. Законодавчi та нормативнi акти не завжди чiтко сформульованi, а їх iнтерпретацiя залежить вiд точки зору мiсцевих , обласних та центральних органiв влади та iнших органiв державного управлiння. Нерiдко точки зору рiзних органiв на певне питання вiдрiзняються. Керiвництво вважає, що пiдприємство дотримувалось всiх нормативних положень i всi передбаченi законодавством податки та вiдрахування були нарахованi та сплаченi.

Принцип безперервностi дiяльностi

Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до принципу безперервної дiяльностi, який передбачає реалiзацiю активiв i погашення зобов'язань у ходi звичайної господарської дiяльностi. Оцiнка керiвництва пiдприємства стосовно допущення про безперервнiсть дiяльностi наведенi в примiтках.

Оцiнки та припущення

Нижче представленi основнi припущення, що стосуються майбутнього та iнших основних джерел оцiнки невизначеностi на дату балансу, якi несуть у собi значний ризик виникнення необхiдностi внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом фiнансового року.

Справедлива вартiсть основних засобiв

В умовах нестабiльностi та вiдсутностi активного ринку, пiдприємство вирiшило застосовувати виключення вiд вимог МСФЗ щодо облiку основних засобiв за справедливою вартiстю в якостi умовної вартостi, передбаченi МСФЗ 1 для суб'єктiв господарювання, якi застосовують МСФЗ вперше, та вiдобразило свої основнi засоби за iсторичною собiвартiстю, тобто оцiнка вартостi основних засобiв не проводилася.

Резерви на сумнiвну дебiторську заборгованiсть

Пiдприємство регулярно проводить оцiнку дебiторської заборгованостi та передплат виданих постачальникам для визначення втрати вартостi даних активiв. Пiдприємство використовує судження, якi грунтуються на досвiдi взаємовiдносин з контрагентом, для визначення суми втрати вартостi активу у випадку, коли контрагент знаходиться у складнiй фiнансовiй ситуацiї. Керiвництво здiйснює оцiнку, базуючись на iсторичних даних та об'єктивних ознаках втрати вартостi активу.

Резерви на знецiнення запасiв

Пiдприємство створює резерв по застарiлим i нелiквiдним матерiалам. Оцiнка чистої вартостi реалiзацiї базується на найбiльш достовiрнiй iнформацiї, доступнiй на дату оцiнки. При оцiнцi беруться до уваги змiни цiн i витрат, безпосередньо вiдносяться до подiй, якi вiдбулися пiсля звiтної дати, в тiй мiрi, наскiльки цi подiї пiдтверджують наявнiсть умов на кiнець звiтного перiоду.

Судовi розгляди

Пiдприємство застосовує професiйне судження при оцiнцi i визнаннi резервiв i розкриттi потенцiйних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами або незадоволеними претензiями, що пiдлягають врегулюванню шляхом переговорiв, за участю третiх осiб, за допомогою арбiтражного розгляду або законодавчого регулювання, а також iнших потенцiйних зобов'язань. Професiйне судження необхiдно при визначеннi iмовiрностi задоволення позову або претензiї, пред'явлених Пiдприємству i виникнення зобов'язання, пов'язаного з таким позовом або претензiєю, а також при розрахунку дiапазону сум можливого вiдшкодування. У силу невизначеностi, яка є невiд'ємною частиною будь - якої оцiнки, фактичнi збитки можуть iстотно вiдрiзнятися вiд розрахованого резерву. Зробленi припущення пiдлягають уточненню в мiру надходження нової iнформацiї, головним чином, вiд внутрiшнiх фахiвцiв, а також вiд зовнiшнiх консультантiв. Перегляд первiсних оцiнок може зробити iстотний вплив на майбутнi результати дiяльностi.

5.Розкриття iнформацiї, що пiдтверджує статтi, поданi у звiтностi

Нематерiальнi активи

Товариство оцiнює нематерiальнi активи за собiвартiстю, як передбачено МСБО 38 п.4.

Нематерiальнi активи товариства мають обмежений строк корисного використання та складаються iз програмного забезпечення.

Амортизацiя нематерiальних активiв включається до рiзних статей звiту про фiнансовi результати вiдповiдно до функцiонального призначення зазначених активiв.

Станом на 31.12.2018 року в товариствi всi нематерiальнi активи повнiстю замортизованi, але продовжують використовуватись у виробничiй дiяльностi.

Основнi засоби

Товариство вперше застосовує МСФЗ з 01.01.2012 року. Керiвництво товариства вирiшило не переоцiнювати необоротнi активи, а рахувати їх як доцiльну собiвартiсть основних засобiв, що рахуються в облiку станом на 31.12.2018 року. Тож, станом на 31.12.2018 року основнi засоби не переоцiнювалися до рiвня справедливої вартостi.

Станом на 31.12.2018 року у товариства:

- вiдсутнi основнi засоби, що тимчасово не використовуються (консервацiя, реконструкцiя);

- вiдсутнi основнi засоби, отриманi за договорами фiнансової оренди;

- вiдсутнi основнi засоби, що переданi в заставу.

Протягом 2018 року товариство не отримувало основнi засоби в результатi об'єднання пiдприємств. Амортизацiя основних засобiв нараховується iз застосуванням прямолiнiйного методу. Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобiв окремо. Лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв визнана рiвною нулю. Витрати, понесенi пiсля введення основних засобiв в експлуатацiю (ремонт, полiпшення) вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки у перiодi їх понесення.

Станом на 31.12.2018 року в складi основних засобiв облiковуються такi, що повнiстю з амортизованi, але продовжують використовуватися в госпдiяльностi. Первiсна вартiсть їх становить 392 тис. грн. При цьому переоцiнка таких активiв товариством не проводилася, хоча такi активи приноситимуть у майбутньому економiчну вигоду.

Протягом 2018 року товариством надавались в операцiйну оренду частини примiщень аптек. П.10 МСБО 40 передбачає, що якщо певнi види нерухомостi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати або для збiльшення капiталу , та другу частку, яка утримується для використання у виробництвi, або для адмiнiстративних цiлей i за умови, що цi частки можуть бути окремо наданi в оренду згiдно з угодою, то суб'єкт господарювання облiковує цi частки окремо. Якщо цi частки , що здаються в оренду є незначними, то товариство визнає їх у складi основних засобiв, а не iнвестицiйної нерухомостi.

грн

Назва об'єкта Загальна площа Здано в оренду Сума орендної плати за рiк,

2017 2018

Аптека № 6 по вул.Я.Мудрого,м.Сарни 1112,8 м кв 275,47 м кв 208668 363142

Аптека № 107 по вул.. Центральна,151, с.Корост, Сарненський р-н 109,1 м кв 37,1 м кв 3815 3000

Протягом 2018 року товариство отримувало окремi об'єкти в операцiйну оренду :

грн

Назва об'єкта призначення Сума орендної плати за рiк,

2017 2018

Примiщення аптеки № 12 смт Клесiв Господарська дiяльнiсть 43533 42515

Аптечний пункт с.Кричильськ Господарська дiяльнiсть ---- 15551

Примiщення аптеки № 123 с.Велике Вербче Господарська дiяльнiсть 13549 16778

Примiщення аптеки № 8 с.Ясногiрка Господарська дiяльнiсть 11089 9822

Примiщення аптеки № 6 Господарська дiяльнiсть 16492 -----

Аптечний пункт с. Стрiльськ

Господарська дiяльнiсть

------

5253

Основнi засоби товариства представленi в фiнансовiй звiтностi наступним чином:

Тис.грн.

Найменування статтi Будiвлi,споруди,

Передавальнi пристрої Машини та обладнання Транспортнi засоби Iнстументи та iнвентар Бiблiотечнi фонди та iншi Всього

Первiсна на 31.12.2017 2303 463 60 21 4 2851

Нараховано за перiод 74 31 6 111

Вибуття -- 40 -- 2 -- 42

Знос на 31.12.2017 1223 389 48 21 1 1682

Балансова на 31.12.2017 1080 74 12 -- 3 1169

Первiсна на 31.12.2018 2311 485 60 21 4 2881

Надiйшло за перiод 8 22 30

Вибуття

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

Нараховано за перiод 77 27 6 110

Знос на 31.12.2018 1300 416 54 21 1 1792

Балансова на 31.12.2018 1011 69 6 -- 3 1089

Виробничi запаси

Запаси в балансi вiдображенi за собiвартiстю.

Резерв знецiнення запасiв не нараховується.

Структура запасiв, вiдображена в балансi була наступною:

. тис.грн

назва На 31.12.2017 року На 31.12.2018

ПММ 13 22

Будiвельнi Матерiали 22 21

Запаснi частини 5 1

Iншi матерiали 21 23

Товари 3543 3833

всього 3604 3900

При вiдпуску запасiв у виробництво та при iншому вибуттi оцiнка їх здiйснюється за перiодичною середньозваженою собiвартiстю: оцiнка за середньозваженою собiвартiстю запасiв проводиться щодо кожної одиницi запасiв дiленням сумарної вартостi залишку таких запасiв на дату операцiї на сумарну кiлькiсть запасiв на дату операцiї з їх вибуття.

Дебiторська заборгованiсть

Для вiдображення сумнiвної та безнадiйної дебiторської заборгованостi в товариствi створено резерв сумнiвних боргiв. Резерв створюється на основi методу платоспроможностi окремих дебiторiв, враховуючи чинники наявностi об'єктивних свiдчень того, що товариство не зможе стягнути дебiторську заборгованiсть. Якщо вiдбувається зниження платоспроможностi будь-якого iз клiєнтiв, або фактичнi збитки вiд невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцiнки товариства, фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд вказаних оцiнок.

Змiни в економiцi, галузевiй специфiцi або ж у фiнансовому становищi клiєнтiв можуть мати як наслiдок коригування величини резерву на знецiнення торгової та iншої дебiторської заборгованостi, вiдображеного у фiнансовiй звiтностi.

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги, представлена у фiнзвiтностi складається iз поточної торгової дебiторської заборгованостi.

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги На 31.12.2017 року На 31.12.2018

всього 68 59

Резерв сумнiвних боргiв 24 26

Чиста вартiсть реалiзацiї 44 33

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками є заборгованiстю перед товариством за виданими авансами:

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками На 31.12.2017 року На 31.12.2018

За виданими авансами - -

Резерв сумнiвних боргiв

всього - -

Власний капiтал

Розмiр статутного капiталу становить 882063,75 грн., що складає 705651 штук простих акцiй номiнальною вартiстю 1,25 грн. кожна.

Протягом 2018 року розмiр та структура Статутного капiталу не змiнювались.

Вiдображена згiдно П(С)БО стаття "Зареєстрований капiтал" та "Резервний капiтал" може бути перенесена до трансформованого балансу без змiн.

Стаття "Додатковий капiтал", де облiковувався залишок iндексацiї основних засобiв до 2000 року, перекласифiкована, оскiльки вартiсть необоротних активiв на пiдставi п.30 МСФЗ 1 визнається доцiльною собiвартiстю, резерв дооцiнки включено до нерозподiленого прибутку.

Розподiл прибутку:

- на виплату дивiдендiв - 268 тис. грн..;

- в Резервний капiтал 28 тис. грн..

Нерозподiлений прибуток :

Станом на 31.12.2018 року становить 2797 тис. грн., з нього за рахунок переходу на МСФЗ 152 тис. грн.

Поточнi зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованiсть визнана в балансi за номiнальною вартiстю. Керiвництво товариства вважає, що номiнальна вартiсть кредиторської заборгованостi дорiвнює її справедливiй вартостi.

До поточних зобов'язань товариства вiдносяться:

стаття 2017 рiк 2018 рiк

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 1367 1487

В складi поточної кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги немає заборгованостi понад 12 мiсяцiв. Представленi суми є поточною заборгованiстю.

До складу зобов'язань по розрахунках з оплати працi входить заборгованiсть товариства перед працiвниками по заробiтнiй платi та утриманих i нарахованих на неї податках:

стаття 2017 рiк 2018 рiк

Зобов'язання з оплати працi 116 175

Зобов'язання по податку з доходiв фiзосiб 35 86

Зобов'язання по ЄСВ 37 47

Зобов'язання по вiйськовому збору - -

всього 188 308

Iнша Поточна кредиторська заборгованiсть складається iз заборгованостi за розрахунками з учасниками нарахованої, але ще невиплаченої суми дивiдендiв.

Забезпечення

Керiвництвом товариства не прийнято рiшення визнавати забезпечення пiд невикористанi вiдпустки, по яким потрiбно компенсувати працiвникам невикористанi ними вiдпустки.

Виручка вiд реалiзацiї

Дохiд (виручка) вiд реалiзацiї товарiв визнається за принципом нарахування, коли є впевненiсть , що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод, а сума доходу може бути достовiрно визначена. Дохiд визначається без ПДВ. Дохiд визначається в разi, коли покупцевi переданi ризики й вигоди, пов'язанi з правом власностi на товар. В итрати, пов'язанi з отриманням доходу, визнаються одночасно з вiдповiдним доходом.

Дохiд, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовiрно оцiнений результат цiєї операцiї.

Товариство займається продажем готових лiкiв, виготовленням лiкiв в аптецi, а також надає в операцiйну оренду частину власних примiщень.

Чистий дохiд вiд реалiзацiї лiкарських та супутнiх засобiв становить:

За 2017 рiк- 22876 тис. грн.;

За 2018 рiк - 23554 тис.грн.

Доходи вiд реалiзацiї вiдображено у звiтностi за вирахуванням ПДВ.

Собiвартiсть реалiзацiї

Витрати визначаються витратами певного перiоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здiйсненi.

Наднормативних виробничих витрат запасiв товариство в 2018 роцi не понесло.

Iнший операцiйний дохiд

тис.грн

стаття 2017 рiк, 2018 рiк

Дохiд вiд оренди 230 366

Iншi 24 96

всього 254 462

Вiдповiдно до МСБО 18 при визнаннi доходiв вiд послуг оренди товариство використовувало метод рiвномiрного нарахування за визначений перiод часу.

До статтi "Iнший операцiйний дохiд" включено доходи вiд послуг оренди , якi нараховуються щомiсячно сталою сумою вiдповiдно до умов договору оренди. Витрати, пов'язанi з орендованим майном рiвномiрно списуються за рахунок доходу вiд оренди.

Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати складаються з таких компонентiв:

тис.грн

стаття 2017 рiк 2018 рiк

Матерiальнi витрати 16 16

Витрати на оплату працi 496 508

Витрати на соцстрахування 95 112

Знос необоротних активiв 3 3

Iншi витрати 201 152

Всього 811 791

У складi адмiнiстративних витрат вiдображено витрати, понесенi на утримання адмiнiстративно-управлiнського персоналу.

Iншi операцiйнi витрати

У данiй статтi облiковуються витрати товариства, пов'язанi з основною господарською дiяльнiстю в звiтному перiодi, якi не ввiйшли до iнших статей витрат та виникли у процесi звичайної дiяльностi.

6. Розкриття iншої iнформацiї

Управлiння капiталом

Товариство розглядає позиковий капiтал та статутний капiтал , як основнi джерела формування капiталу. Завданням менеджменту при управлiннi капiталом є забезпечення спроможностi товариства продовжувати функцiонування з метою отримання прибуткiв та вигод для забезпечення фiнансування своїх операцiйних потреб, капiталовкладень та стратегiї розвитку пiдприємства.

Операцiї з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу або здiйснювати суттєвий вплив на прийняття фiнансових та операцiйних рiшень iншою стороною. Таке визначення пов'язаної сторони може вiдрiзнятися вiд визначення згiдно законодавства України.

Згiдно з МСБО 24 "Розкриття iнформацiї щодо пов'язаних сторiн", пов'язаними сторонами товариства визначено:

- акцiонерiв товариства, що контролюють або здiйснюють спiльний контроль та мають суттєвий вплив на пiдприємство;

- управлiнський персонал товариства.

Протягом звiтного перiоду пiдприємство не проводило операцiй з пов'язаними сторонами.

Персонал та оплата працi

Середня кiлькiсть працiвникiв за 2018 рiк становить 57 спiвробiтникiв.

Середньомiсячна заробiтна плата по пiдприємству за поточний рiк становить 3569 грн.

Виплати персоналу проводяться згiдно затвердженого штатного розпису та колективного договору.

Пiдприємство не є учасником державних пенсiйних планiв.

Умовнi та iншi зобов'язання

Судовi процедури. Станом на кiнець звiтного перiоду в пiдприємства вiдсутнi судовi позови i вiдповiдно керiвництво пiдприємства, керуючись власною оцiнкою i внутрiшнiми професiйними консультацiями, вважає, що пiдприємство не зазнає суттєвих збиткiв у результатi можливих судових позовiв, а тому резерв у фiнансовiй звiтностi не створювався.

Податкове законодавство. Українське податкове законодавство часто змiнюється, а його суперечливi положення тлумачаться неоднозначно. Керiвництво пiдприємства вважає, що його тлумачення податкового законодавства є обгрунтованим на всi податки вiдповiдно до законодавчих норм. Але неможливо гарантувати, що при перевiрцi податковi органи не оскаржать нарахованi суми податкiв з метою збiльшення податкових надходжень до бюджету.

Управлiння фiнансовими ризиками

Україна вважається країною з економiкою, що розвивається, якiй характернi вiдносно високi економiчнi та полiтичнi ризики. Майбутня стабiльнiсть української економiки в значнiй мiрi залежить вiд здiйснення та вдосконалення податкового та регуляторного законодавства до вимог ринкової економiки. Економiка, що розвивається схильна до негативного впливу падiння ринкової кон'юктури та економiчного спаду. Наслiдки фiнансової кризи, її тривалiсть та проблеми в промисловостi, та конкретно в будiвельнiй галузi, а також в банкiвському секторi можуть призвести до скорочення операцiйних грошових потокiв, недоступностi кредитних ресурсiв, збiльшення витрат i невизначеностi щодо термiнiв або обсягу зниження запланованих капiтальних витрат. Непередбачене можливе погiршення ситуацiї на мiжнародних фiнансових i товарних ринках може негативно вплинути на результати дiяльностi i фiнансовий стан товариства, наслiдки якого зараз визначити неможливо. Керiвництво вважає, що в ситуацiї, яка склалася воно вживає всi посильнi заходи для забезпечення стабiльностi товариства та планує продовжувати свою дiяльнiсть у доступному для огляду майбутньому.

Товариство має рiзнi фiнансовi iнструменти, такi як дебiторська та кредиторська заборгованостi, що виникають в ходi операцiйної дiяльностi.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрактних зобов'язань контрагентом i виникнення, в зв'язку з цим, фiнансових збиткiв в товариствi. Фiнансовi iнструменти, за якими у товариства може потенцiйно виникнути значна концентрацiя кредитного ризику, складаються з грошових коштiв та дебiторської заборгованостi.

Дебiторська заборгованiсть вiдображена за вирахуванням резерву. Керiвництво має кредитну полiтику та контролює суму кредитного ризику на постiйнiй основi. Оцiнка кредитного ризику проводиться по вiдношенню до всiх клiєнтiв, яким потрiбнi кредитнi умови, що перевищують певну суму. Товариство не проводило операцiй з пов'язаними сторонами. Аналiз кредитного ризику товариства проводиться iндивiдуально по кожному випадку.

Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ризик та iнший цiновий ризик. Керiвництво пiдприємства за звiтний перiод уникло здiйснення операцiй, якi схильнi до валютних ризикiв. З метою управлiння ризиком змiни ринкової цiни на товари та послуги, пiдприємство здiйснює постiйне вiдстеження цiн на внутрiшньому ринку України. За результатами даного аналiзу i подальшого прогнозування цiн , керiвництво формує цiнову полiтику в залежностi вiд динамiки цiни на ринку.

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що товариство буде не здатне забазпечити виконання своїх фiнансових зобов'язань у мiру їх настання. Мета товариства полягає в пiдтримцi безперервностi та гнучкостi фiнансування її операцiйної дiяльностi шляхом залучення кредитних ресурсiв та використання права вiдстрочки платежу постачальникам. Товариство аналiзує строк своїх активiв i строки платежiв за своїми зобов'язаннями та планує свою лiквiднiсть в залежностi вiд очiкуваних надходжень вiд погашення фiнансових iнструментiв. У разi недостатньої лiквiдностi товариство перерозподiляє ресурси для досягнення оптимального фiнансування своєї дiяльностi.

Подiї пiсля звiтного перiоду

Пiсля 31.12.2018 року до дати затвердження керiвництвом пiдприємства фiнансової звiтностi не вiдбулося подiй, якi могли вплинути на фiнансовий стан товариства. Тобто, пiдприємство працювало у звичайному режимi, нiяких судових процесiв, перевiрок контролюючих органiв, анулювання укладених договорiв, оголошення про припинення дiяльностi, суттєвого придбання чи продажу активiв, надзвичайних ситуацiй не вiдбулося.

Голова правлiння Петришин Р.М.

Головний бухгалтер Мурза С.М.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "КИЇВ - АУДИТ 2000"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **21642796** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **02002, м.Київ, вул. Раїси Окіпної,2,оф .308** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **0355** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **№0558**  **29.10.2015** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **01** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **д/н** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **д/н**  **04.03.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **04.03.2019 - 14.03.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **14.03.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **20000.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту | |
| Незалежна аудиторська фірма  Товариство з обмеженою відповідальністю  "Аудиторська фірма "КИЇВ - АУДИТ 2000"  Свідоцтво АПУ № 0355 від 23.02.2001 р.  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ №0558 29.10.2015 р.  02002, м. Київ, вул. Раїси Окіпної,2,оф .308, ЄДРПОУ 21642796  ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Звіт складений для управлінського персоналу ПАТ "Сарнифармація", акціонерам ПАТ "Сарнифармація" та НКЦПФР (у складі регулярної інформації емітента)  Звіт щодо аудиту фінансової звітності  ПАТ "Сарнифармація" за 2018 рік (станом на 31 грудня 2018 року)  Згідно з договором від 4 березня 2019 року, ми провели аудит фінансової звітності та звіту ПАТ "Сарнифармація" ("компанія") (ЄДРПОУ 01979256; Місцезнаходження: вул.. Ярослава Мудрого, буд. 5, м.Сарни, Сарненський район, Рівненська область) , що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.  Думка  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан компанії на 31 грудня 2018 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996 - XIY зі змінами.  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 фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними від компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.  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 у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті додатково.  Інша інформація  Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація міститься в Регулярній інформації емітента (Річний звіт емітента) за 2018 рік, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Регулярна інформація компанії буде надана нам після дати цього звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, після того, як вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.  Після ознайомлення нами з Річним звітом емітента, якщо ми дійдемо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані будемо повідомити про це тим, кого наділено найвищими повноваженнями.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обгрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  - Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;  - Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  - Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  - Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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, 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 вважитись 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 крім випадків, якщо 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 переважати його корисність для інтересів громадськості.  Перевірка проводилась з 4 .03.2019 р. по 14.03.2019 року.  Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Балабат Наталія Борисівна (сертифікат аудитора серія А № 005666 від 29.04.2004 року)    Заступник директора  ТОВ "АФ "Київ - Аудит 2000" Балабат Н.Б.  м.Київ, вул. Раїси Окіпної, 2, оф 308  14 березня 2019 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Директор ПАТ "Сарнифармацiя" Петришин Рослав Михайлович стверджує, що, наскiльки йому вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть Товариства, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi i стан емiтента, разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi. Юридичнi особи, якi перебувають пiд контролем Товариства вiдсутнi, тому товариство не складає консолiдовану фiнансову звiтнiсть.

**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** |
| 27.04.2018 | 27.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 27.04.2018 | 27.04.2018 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів |