Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**09.04.2021**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **11**

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 2020 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)** | Рішення наглядової ради емітента  Протокол наглядової ради №4 від 27.03.2021 |
| **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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://sarnyfarmaciya.pat.ua/ |  | 09.04.2021 |
| (URL-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 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 щодо 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 мають бути 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 про 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. Відомості про 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 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 щодо корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не має 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 щодо 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 мають бути 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 "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод не було випадкiв прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод не було випадкiв вчинення значних правочинiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод не було випадкiв вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть " не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод не було випадкiв вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть.

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 "Вiдомостi про 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 "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв боргових 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 оскiльки 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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

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 кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

13.04.2020 року вiдповiдно до Наказу №46 головного бухгалтера Мурзу Степана Макаровича було звiльнено з посади. На мiсце посадової особи нiкого не обрано, посада залишається вакантною.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПАТ "Сарнифармацiя"** |
| 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) | | | **56** |
| 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) IBAN | **UA603204780000000026000113589** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **Валютного рахунку немає** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) IBAN | **д/н** |

|  |
| --- |
| **11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (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 відповідно до попередніх звітних періодів 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 56 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 2705 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)**

Облікова політика ведеться згідно Наказу №121

по ПАТ "Сарнифармація" 31 грудня 2019 р.

"Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику"

Ця Облікова політика визначає правила, принципи і методи формування фінансової звітності підприємства відповідно до норм пункту 5 статті 8 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку , інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, виконуючи вимоги, передбачені Статутом та для забезпечення належного ведення бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності , з метою забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності ПАТ"Сарнифармація" (далі за текстом - "Товариство").

1. ОРГАНІЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

На забезпечення виконання пункту 4 статті 8 Закону про бухгалтерський облік встановити з 01 січня2020 року в Товаристві таку форму організації бухгалтерського обліку:

1.1 Ведення бухгалтерського обліку покласти на :

- у випадку приймання рішення щодо ведення бухгалтерського обліку внутрішніми обліковими спеціалістами, ведення як фінансового, так і податкового обліку покласти на головного бухгалтера Товариства.

1.2. Права й обов'язки головного бухгалтера визначати на підставі Закону N 996, цього наказу та посадових інструкцій.

Відповідно до ст. 8 (п. 7) Закону N 996 головному бухгалтеру :

" забезпечувати дотримання на підприємстві єдиних методологічних основ бухгалтерського обліку. Забезпечити безперервність відображення операцій та достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку, застосовуючи журнально-ордерну форму обліку;

" складати та здавати в установлені терміни управлінську, фінансову, статистичну, податкову звітність з детальною розшифровкою складових доходів та витрат. Відповідальність за ведення фінансового, податкового обліку, правильність складання і подання фінансової та податкової звітності покладається на головного бухгалтера;

" організовувати контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх фінансово-господарських операцій;

" брати участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з недостачею, псуванням активів підприємства;

" забезпечувати перевірку стану бухгалтерського обліку в окремих підрозділах підприємства (при наявності останніх).

Розпорядження головного бухгалтера обов'язкові для виконання всіма посадовими особами згідно з організаційно-управлінською структурою підприємства.

1.3 У випадку відсутності з поважних причин головного бухгалтера, обов'язки

останнього доручати іншій посадовій особі відповідно до окремого письмового розпорядження директора.

2.Повноваження на підпис документів

2.1 Право першого підпису на банківських розрахунково-платіжних документах надається тільки керівнику Товариства.

2.2 У разі введення в штат головного бухгалтера, йому надається право другого підпису.

2.3Право підпису окремих документів можуть надаватися повноваження іншим посадовим особам, що оформлюється окремим Наказом по Товариству.

2.4 Видача документів на тимчасове користування посадовим і стороннім особам здійснювати тільки за письмовим розпорядженням керівника .

3.Документообіг

3.1 Документообіг Товариства регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовими особами у межах наданих їм повноважень. До таких документів відносяться, зокрема (але не виключно):

- про делегування повноважень на право підпису документів;

- про бухгалтерську службу;

- про філії та представництва (при наявності останніх);

- про проведення інвентаризації та створення постійної та робочих інвентаризаційних комісій;

- про перелік посад, які мають право користуватися корпоративним мобільним зв'язком та встановлення лімітів користування послугами мобільного зв'язку;

- про розмір встановленого ліміту каси ;

- про порядок архівування документів, тощо.

4. Форма обліку

4.1 Журнально-ордерна.

4.2 У відповідності до Положення про документальне забезпечення записів в бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України 24. 05.95р. №88, всі первинні документи, звітні регістри, фінансову, статистичну та іншу звітність складати на українській мові.

4.3 Затвердити розроблений на основі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємства і організацій робочий план рахунків з використанням рахунків першого, другого, третього і четвертого порядку.

4.4 Використовувати для узагальнення інформації про витрати Товариства рахунки класу 9 "Витрати підприємства ".

4.5 Організувати аналітичний звіт руху товарно - матеріальних цінностей наступним чином по підрозділам:

4.5.1 В бухгалтерії : в кількісно - сумарному вимірі;

4.6 Відображення, систематизування, оброблення та зберігання інформації про господарські операції у бухгалтерському обліку здійснювати з застосуванням форми журналів-ордерів та інших облікових регістрів, розроблених фахівцями підрпиємства. Складати я щомісяця журнали-ордери та інші облікові регістри.

4.7 Звітним періодом для цілей складання фінансової звітності є календарний рік (з 01 січня по 31 грудня). Звіт про рух грошових коштів складати прямим методом.

5. Первинний облік

5.1 Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи повинні бути складені під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Для контролю та впорядкування оброблен ня даних на підставі первинних документів можуть складатися зведені облікові документи.

5.2. Первинні та зведені облікові документи можуть бути складені на паперових або машинних носіях і повинні мати такі обов'язкові реквізити:

- назву документа (форми);

- дату і місце складання;

- назву підприємства, від імені якого складено документ;

- зміст та обсяг господарської операції, одиницю виміру господарської операції;

- посади осіб, відповідальних за здійснення господарської операції і правильність її оформлення;

- особистий підпис або інші дані, що дають змогу ідентифікувати особу, яка брала участь у

здійсненні господарської операції (в т.ч. факсимільний підпис).

5.3 Відповідальність за несвоєчасне складання первинних документів і регістрів бухгалтерського обліку та недостовірність відображених у них даних несуть особи, які склали та підписали ці документи.

6. Інвентаризація

6.1 З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і звітності проводити інвентаризацію майна і фінансових зобов'язань відповідно до статті 10 Закону про бухгалтерський облік і інших нормативних актів України:

6.1.1. Інвентаризацію активів і зобов'язань, під час яких перевіряється їх наявність, стан і документальне підтвердження, проводити перед складанням річної фінансової звітності підприємства, орієнтовно з 1 жовтня по 31 грудня поточного року. Час і порядок її проведення, відповідальні за проведення інвентаризації посадові особи визначаються керівником окремим письмовим розпорядженням.

6.1.2 В усіх інших випадках об'єкти і періодичність проведення інвентаризації встановлювати окремим письмовим розпорядженням (наказом).

6.1.3. Для проведення інвентаризаційних робіт ( планових і позапланових інвентаризацій активів і зобов'язань, основних засобів, МШП, інших матеріальних цінностей) щорічно затверджувати постійну діючу інвентаризаційну комісію , відповідно до окремого письмового розпорядження керівника.

7.Оцінка

7.1 Створити комісію для проведення приймання, списання, оцінки активів і зобов'язань. Склад оціночної комісії встановлюється у додатках до цього Положення.

7.2 Залучати у разі необхідності для проведення оцінки окремих об'єктів активів спеціалізовані оціночні фірми.

8. Управлінський облік

8.1. Система і форми внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, звітності і контролю господарських операцій розробляються та можуть змінюватися в оперативному режимі у залежності від потреб користувачів цієї звітності.

9. Бухгалтерський облік

9.1 Облікова політика підприємства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;

- обачність (обережність);

- повне висвітлення (відображення);

- послідовність;

- безперервність;

- нарахування і відповідність доходів і витрат;

- превалювання (перевага) сутності над формою;

- історична (фактична) собівартість;

- єдиний грошовий вимірник;

- періодичність.

9.2 Облікову політику застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами Закону про бухгалтерський облік та кожного конкретного П(С)БО. Застосовувати перед усім ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені П(С)БО і найбільш адаптовані до діяльності підприємства.

9.3 Згідно з П(С)БО 1 ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів проводити згідно принципу нарахування так, щоб результати операцій та інших подій відображались в облікових регістрах і фінансових звітах тоді, коли вони мали місце, а не тоді, коли підприємство отримує чи сплачує кошти.

9.4 Доходи в Звіті про прибутки та збитки відображати в тому періоді, коли вони були зароблені, а витрати - на основі відповідності цим доходам, що забезпечить визначення фінансового результату звітного періоду співставленням доходів звітного періоду з витратами, здійсненими для отримання цих доходів.

9.5 Підприємство виділяє наступні величини суттєвості для фінансової звітності:

\* мінімальний рівень суттєвості для фінансової звітності в цілому як менший із контрольних показників:

- до 0,5% чистого доходу

Фактична сума загального рівня суттєвості визначати на початок кожного звітного року, виходячи із показників фінансової звітності за попередній звітний рік.

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

10.Основні засоби

10.1 До основних засобів відносити матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 20000 (двадцять тисяч) гривень.

10.2 Для цілей обліку виокремлювати окрему категорію активів - малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, мають первісну вартість, більшу за встановлений вартісний критерій у сумі межі від 5000 грн. до 19999грн іншими необоротними матеріальними активами.

10.3 Відповідно до ПКУ статус виробничих основних засобів надавати лише тим об"єктам які призначені для використання у виробничій діяльності Товариства.

10.4 Якщо у первинних документах, якими оформлюється введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), вважати, що основний засіб призначається для виробничого використання.

10.5 У протилежному разі, якщо основний засіб призначається для невиробничого використання, про це обов'язково повинно бути зазначено у первинних документах, якими оформлюється придбання, виготовлення чи введення в експлуатацію таких невиробничих основних засобів.

10.6 Документ, на підставі якого оприбутковуються та списуються/ліквідовуються основні засоби: це типові форми, затверджені наказом Мінстату №352, 29.12.1995 р. Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів рахувати окремий об'єкт основних засобів.

10.7 Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість основних засобів капіталізується/збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкту (модернізація, добудова, дообладнання, реконструкція), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод (див. Положення). Товариство не веде компонентний облік основних засобів в бухгалтерському обліку, проте, якщо строк корисного використання частини об"єкта ОЗ, собівартість якої суттєва по відношенню до загальної собівартості об"єкта, такий компонент амортизувати окремо.

Витрати на капітальний ремонт капіталізувати та амортизувати протягом очікуваного строку корисного використання того чи іншого основного засобу.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів в робочому стані, відновлення початково очікуваного потенціалу корисності та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включати до складу витрат поточного періоду, у якому такі витрати понесені .

Рішення про характер і ознаки здійснюваних Товариством робіт по поліпшенню, утриманню та обслуговуванню об'єктів основних засобів приймається керівництвом та Комісією з обліку необоротних активів з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат. Розмежування таких витрат здійснюється відповідно до Наказу керівника Товариства.

10.8 Переоцінка основних засобів проводиться, якщо залишкова вартість об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу.

Межа суттєвості для проведення переоцінки основних засобів визначається у розмірі 10% відхилення залишкової вартості таких об'єктів основних засобів від їх справедливої вартості.

Підприємство може здійснювати переоцінку за справедливою вартістю на дату балансу. У разі добровільної переоцінки об'єкта основних засобів на ту ж саму дату здійснюється пере-оцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить такий об'єкт, проте, переоцін-ка можлива лише за тими необоротним активами, щодо яких існує активний ринок.

Сума дооцінки залишкової вартості об'єкта основних засобів включається до складу додаткового капіталу, а сума уцінки - до складу витрат.

10.9 У разі наявності дооцінки об'єкта основних засобів, перевищення сум попередніх уцінок об'єкта та втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості і відновлення його корисності, сума чергової дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця спрямовується на збільшення іншого додаткового капіталу.

10.10 У разі наявності уцінки об'єкта основних засобів, перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності, сума чергової уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення іншого додаткового капіталу, а різниця включається до витрат звітного періоду.

10.11 Припинення визнання основних засобів: визнання об"єкта основних засобів активом припиняється у разі:

- його вибуття;

- коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання.

При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу.

10.12 Товариство визначає строк корисної експлуатації Активу індивідуально, виходячи з очікуваної корисності. Основні засоби класифікувати за 16 групами відповідно до п.145.1 ПКУ. Під час визначення такого строку Комісія з обліку необоротних активів враховує наступні історичні строки корисного використання основних:

Групи податкового обліку Групи бухгалтерського обліку Субрах.бухобл. МПС, /років/

Група 1 - земельні ділянки Земельні ділянки 101 -

Група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом Капітальні витрати на поліпшення земель 102 -

Група 3 - будівлі Будинки і споруди 103 20

споруди -

передавальні пристрої -

Група 4 - машини та обладнання Машина та обладнання 104 5

з них:

ЕОМ, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються НА), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення і засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (утому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 грн 2

Група 5 - транспортні засоби Транспортні засоби 105 5

Група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) Інструменти, прилади й інвентар 106 4

Методи амортизації:

10.13 Застосовувати при нарахуванні амортизації необоротних активів такі методи нарахування для:

\* об'єктів основних засобів: прямолінійний;

\* для інших необоротних матеріальних та малоцінних необоротних активів, бібліотечних фондів у розмірі 100 % їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

У разі, коли строки корисного використання об'єкта основних засобів менші, ніж мінімально допустимі строки амортизації, то для розрахунку амортизації використовувати строки відповідно до правовстановлюючих документів. У разі, якщо строки корисного використання в бухгалтерському обліку дорівнюють або більші ніж ті, що встановлені п.10.12, то для розрахунку амортизації використовуються строки , встановлені в бухгалтерському обліку.

10.14 Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів не розраховувати і з метою амортизації прийняти рівною нулю.

Групи податкового обліку Термін служби Субрах.

бухоб Ліквідаційна

варт-ть

Група 1 - земельні ділянки безстроково 101 0

Група 3 - будівлі 20 103 0

споруди - 0

передавальні пристрої - 0

Група 4 - машини та обладнання 5 104 0

з них:

ЕОМ, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються НА), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення і засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (утому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 грн 2 0

Група 5 - транспортні засоби 5 105 0

Група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4 106 0

11. Нематеріальні активи

11.1 Нематеріальні активи - це немонетарний актив, який не має матеріальної форми й може бути ідентифікований. В обліку придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається на балансі, якщо його вартість може бути достовірно визначено і якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод у зв'язку з його використанням.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю відповідно до первинних документів, на підставі яких оприбутковується такий нематеріальний актив.

Визнання об'єкта НА припиняється у разі:

- його вибуття;

- коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання.

11.2 Амортизації підлягають не об'єкти нематеріальних активів, а витрати на їх придбання за умови, що такі об'єкти придбано платником податку для використання в господарській діяльності .

Строк корисного використання визначається відповідно до правовстановлюючого документа, але для нематеріальних активів він не може бути меншим за строки, визначені цим підпунктом, зокрема для групи 4 (права на об'єкти промислової власності тощо) - не менш як п'ять років, для групи 5 (авторське право та суміжні з ним права тощо) - не менш як два роки.

11.3 При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід ураховувати:

- строки корисного використання подібних активів;

- моральний знос, що передбачається;

- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання, інші фактори.

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користуван-ня нематеріальних активів не встановлено, такий строк становить 10 років безперерв-ної експлуатації.

11.4 Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

11.5 Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої

амортизації нематеріальних активів.

11.6 Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем

вибуття нематеріального активу.

12. Інвестиційна нерухомість

12.1 Інвестиційна нерухомість визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому від її використання економічні вигоди у вигляді орендних платежів або збільшення власного капіталу, та її первісна вартість може бути достовірно визначена.

12.2 Основними критеріями для розмежування інвестиційної і операційної нерухомості у ви-падку, якщо один і той же об'єкт основних засобів використовується як інвестиційна і як операційна нерухомість (за неможливості розділення об'єкта на частини), переважний харак-тер використання об'єкту визначати за його площею; об'єкт визнається інвестиційною не-рухомістю, якщо в оперативну оренду передано більше 50 % його площі. Якщо результат розрахунку становить менше за 50%, такий ОЗ обліковуємо як операційну нерухомість.

12.3 Інвестиційна нерухомість зараховується на баланс підприємства за первісною вартістю, яка визначається залежно від шляхів надходження нерухомості, при цьому такі об'єкит підля-гають амортизації за нормами та методами, визначеними у п. 10.12 Наказу. Амортизаційні відрахування відображати на окремому субрахунку "Знос інвестиційної нерухомості".

12.4 Стаціонарно встановлені об'єкти основних засобів, вартість яких врахована при визначені справедливої вартості інвестиційної нерухомості, обліковуються на позабалансових рахунках за первісною вартістю. Усі інші активи, які використовуються разом з інвестиційною нерухомістю (меблі, господарський інвентар, офісна техніка тощо), оцінюються за первісною (переоціненою)вартістю і відображуються в обліку відповідно до П(с)БО 7 "Основні засоби".

12.5 Залишкова вартість інвестиційної нерухомості змінюватиметься щомісяця за рахунок нарахування амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення. Вартість інвестиційної нерухомості переоцінці не підлягає.

12.6 Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті об"єкта внаслідок продажу, передачі у фінансову оренду, ліквідації, унесення до статутного капіталу, при невідповідності критеріям визнання активу з інших підстав, при переведенні з інвестиційної нерухомості до операційної нерухомості.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

13.1 Розподіляються на довгострокові фінансові інвестиції та поточні.

13.2 Товариство контролює об'єкт інвестування тоді і лише тоді, коли Товариство має все перелічене далі:

\* владні повноваження щодо об'єкта інвестування;

\*зазнає ризиків або має права щодо змінних результаті діяльності об'єкта інвестування;

\* має здатність використовувати свої владні повноваження щодо об"єкта інвестування з метою впливу на результати інвестора.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

14. Запаси

14.1Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування.

Запаси визнавати активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

14.2 Запаси оцінюються та зараховуються на баланс за первісною вартістю, яка складається з витрат:

\*на придбання;

\*на переробку;

\*інших витрат, понесених під час доставки запасів та приведення їх у теперішній стан.

14.3 Запаси визнаються активами в момент переходу Товариству контролю на них. На дату балансу запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації.

14.4 При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ідентифікованої собівартості.

14.5 Запаси, які не приносять Товариству економічних вигод в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі.

Списання пального на автотранспорт здійснювати за фактичними даними на підставі щомісячних подорожніх листів (див.Додаток). Списання ПММ на робочі механізми здійснювати за фактичними даними на підставі Рапорту про роботу тих чи інших робочих механізмів (див.Додаток).

14.6 До малоцінних та швидкозношуваних предметів відносити вартість активів, строк служби яких до 1 року, оцінка яких дорівнює межі від 1000 грн. до 5000 грн, що передані в експлуатацію, виключаються зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 1000 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховувати (окрім приладів обліку та спецодягу - див. Положення).

14.7 Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку "Транспортно-заготівельні витрати" щомісячно розподіляти між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць, у порядку, передбаченому П(С)БО 9.

15 Дебіторська заборгованість

15.1 Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

15.2 Величину сумнівних боргів визначати на основі класифікації дебіторської заборгованості.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

15.3 Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється підприємством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Нараховані суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображати у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

15.4 Товариство припиняє визнавати дебіторську заборгованість, якщо не має обґрунтованих очікувань щодо відновлення дебіторської заборгованості в цілому або її частини. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

15.5 Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

15.6 Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

15.7 Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

16 Інші активи та зобов'язання

16.1 Витрати майбутніх періодів - від терміновані у часі свого визнання витрати ( на комплексні випробування усіх машин та механізмів, на пробний випуск продукції, сплаченi авансом орендні платежі, оплату страхових полісів, передплат на газети, журнaли, періодичні та довідкові видання, оплати торгових патентів, інші понесені витрати, пов"язані із збитковістю, тощо), списання яких спричинило б різке зростання собівартості готової продукції, які понесені в одному звітному періоді, але визнані будуть в інших звітних періодах .

Використовувати для збирання витрат виробництва у "не сезон" отримання відповідних доходів (Інструкція до плану рахунків та п. 404 Методичних рекомендаціях з формування собівартості продукції (робіт, послуг) у промисловості, затверджених наказом Мінпромполітики від 09.07.2007 р. № 373).

Їх призначення - забезпечити співставність доходів і витрат по періодам діяльності.

Накопичені витрати майбутніх періодів відповідно до окремого Розпорядження керівника розподіляти рівномірним способом: або щомісячно, або щоквартально, або щорічно. Спосіб розподілення визначиться відповідно до представлених економічною службою алгоритму дій.

КАПІТАЛ

17 Власний капітал

17.1 Елементи, що входять до складу власного капіталу у відповідності до п.4.20.-4.23 Концептуальної основи фінансової звітності:

\* статутний капітал

\*додатковий капітал

\*нерозподілені прибутки/збитки

17.2 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) формується нарастаючим підсумком шляхом додавання чистого фінансового результату діяльності Товариства поточного звітного року до нерозподіленого прибутку/збитку минулих звітних періодів за вирахуванням розподілу такого чистого прибутку або іншого використання прибутку за рішенням Уповноваженого органу управління.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

18 Кредиторська заборгованість

18.1 Зобов'язання визнавати лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

18.2 Зобов'язання визнавати, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

18.3 Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

18.4 Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

18.5 Кредиторська заборгованість - це сума заборгованості Товариства перед кредиторами на певну дату, а саме:

\* існуюче контрактне зобов'язання надати грошові кошти або інший фінансовий актив іншим суб'єктам господарювання (кредиторами), яке виникає в результаті здійснення господарських операцій;

\* існуюче зобов'язання з визначеною сумою та часом погашення, від погашення якого очікується відтік економічних ресурсів Товариства;

\* таку заборгованість можна достовірно оцінити.

18.6 Кредиторська заборгованість поділяється в залежності від строку її погашення на довгострокову та поточну.

18.7 Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

18.8 Товариство виключає кредиторську заборгованість (або її частину) зі свого балансу тоді, коли вона погашається:

\* коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано;

\* або коли сплив термін виконання зобов'язання, передбаченого договором, і таке зобов'язання не може бути пред'явлене кредитором до виконання Товариству.

ДОХІД ТА ВИТРАТИ

19 Дохід

19.1 Дохід визнавати під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу. Суми доходів відображати в бухгалтерському обліку у відповідності з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку 15 "Дохід" у сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню. Визнані доходи класифікувати відповідно до п.7 зазначеного ПСБО.

Установити тривалість операційного циклу для:

- операцій купівлі-продажу: відповідно до умов контрактів та договорів;

- надання послуг виробничого характеру: один місяць

19.2 Оцінку ступеня завершення операцій по наданню послуг здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді після оформлення акту прийому-передачі виконаних робіт/послуг, за винятком випадків, коли дохід від надання послуг не може бути достовірно визначений.

19.3 Порядок ідентифікації доходів: доходи Товариства класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами, але не виключно:

- дохід від договорів з клієнтами;

- інші доходи операційної діяльності;

- фінансові доходи;

- інші доходи.

19.4Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату у загальному обсязі послуг, які має бути надано, визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

19.5По кожному контрагенту вести облік у розрізі договорів (рахунків).

19.6 Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Товариству проводити по методу балансової вартості.

19.7 У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не відображувати.

19.8 Подавати фінансову звітність за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та

Постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 р. N 419. Звіт про рух грошових коштів обрати прямий метод складання звіту про рух.

19.9 До складу "Доходів майбутніх періодів" включати суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

20 Витрати

20.1 Витрати відображати в бухгалтерському обліку у відповідності з Положенням бухгалтерського обліку 16 "Витрати" , одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Використовувати для узагальнення інформації про витрати підприємства рахунки класу 9 "Витрати підприємства ".

20.2 Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

20.3 Склад витрат кваліфікувати відповідно до п.10-31 ПСБО 16 "Витрати".

20.4 Затвердити перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості (рахунок 23):

" прямі затрати на придбання сировини, матеріалів, необхідних для виробництва робіт/послуг; витрати на всі види палива та енергії (як отримані від сторонніх підприємств та організацій, так і вироблені самим підприємством), що використовуються безпосередньо у процесі виробництва продукції та включаються безпосередньо до собівартості окремих видів продукції;

" зворотні відходи (вираховуються): вартість залишків сировини, матеріалів, інших цінностей, що утворилися у процесі виробництва і частково або повністю втратили свої первісні споживчі властивості, у зв'язку з чим не можуть використовуватися за первісним призначенням або використовуються, але з підвищеними витратами (рах.209).

" оплата праці основних робітників (основна та додаткова заробітна плата), відрахування до фонду Єдиного соціального внеску;

" втрати внаслідок технічно неминучого браку:

- вартість остаточно забракованої продукції із технологічних причин;

- витрати на усунення технічно неминучого браку.

" змінні і постійні розподілені загальновиробничі витрати.

20.5 Затвердити перелік і склад змінних та постійних загальновиробничих витрат (рахунок 91):

20.5.1 перелік постійних загальновиробничих витрат:

" заробітна плата персоналу, що займається управлінням виробництвом, відрахування до соціальних фондів обов'язкового страхування;

" витрати на оплату службових відряджень персоналу;

" амортизація основних засобів усього виробничого та загальновиробничого призначення.

" амортизація нематеріальних активів усього виробничого та загальновиробничого призначення.

" витрати на утримання та експлуатацію необоротних активів виробничого та загально виробничого призначення:

а) вартість мастильних, обтиральних матеріалів та інших допоміжних матеріалів, необхідних для догляду за обладнанням і підтриманням його у працездатному стані;

б) оплата праці допоміжних робітників, які обслуговують обладнання, - наладчиків, мастильників, електромонтерів, слюсарів, ремонтних та інших допоміжних робітників;

в) відрахування на соціальні заходи і медичне страхування перелічених вище робітників;

г) вартість спожитого палива, електроенергії, води, пари та інших видів енергії на приведення в рух верстатів, насосів, пресів та інших виробничих механізмів загальновиробничого призначення;

д) вартість послуг допоміжних виробництв і послуг сторонніх організацій, пов'язаних з утриманням та експлуатацією обладнання;

є) вартість витраченого інструменту і пристосувань;

ж) витрати на операційну оренду основних засобів тощо.

" витрати, пов'язані з утриманням пожежної та сторожової охорони.

" витрати на ремонт основних засобів виробничого та загальновиробничого призначення:

а) витрати на ремонт будівель і споруд;

б) витрати на ремонт виробничого обладнання, інструментів і транспортних засобів.

" витрати на охорону праці й техніку безпеки.

" витрати на охорону навколишнього природного середовища.

інші витрати:

- вартість поштово-телеграфних послуг

- вартість послуг зв'язку;

- вартість канцелярського приладдя;

- вартість послуг з участі в семінарах;

- витрати на придбання періодичних видань і спеціальної літератури виробничої

тематики тощо.

20.6 Затвердити перелік і склад адміністративних витрат (рахунок 92):

" оплата праці адміністративного персоналу підприємства, відрахування на обов'язкове страхування;

" витрати на відрядження;

" поштово-телеграфні та телефонні витрати;

" витрати на утримання та ремонт адміністративних приміщень, обладнання тощо адміністративного призначення;

" оплата юридичних, аудиторських та інших послуг;

" амортизація ОЗ;

" сплата місцевих податків;

" витрати на утримання легкового автотранспорту;

" інші витрати тощо.

20.7 Затвердити витрати на охорону праці та техніку безпеки:

o вартість матеріалів, використаних на утримання засобів охорони праці;

o вартість захисних пристосувань, що видаються найманим працівникам, необхідним їм для виконання професійних обов'язків та інших засобів індивідуального захисту (мила, миючих та інших дизинфікуючих засоюів);

o вартість питної води.

20.8 Затвердити розмір добових витрат , розрахунок яких здійснювати від мінімальної заробітної плати, що діє на 01 січня кожного поточного року та розмір якої щорічно встановлюється Законом про Держбюджет України:

- для відряджень по території України : для керівного складу - відповідно до щорічного наказу по Підприємству ;

- для інших працівників :відповідно до щорічного наказу по Підприємству;

- для відряджень за кордон: відповідно до щорічного наказу по Підприємству

20.9 Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованих робіт, послуг,адміністративних, витрат на збут, кваліфікувати відповідно до П(С)БО №16 і вважати іншими витратами періоду.

21 ЗАКРИТЯЯ ПЕРІОДУ ТА ПРОЦЕДУРИ КОНТРОЛЮ

21.1 Дата закриття періоду: періодичність здійснення процедур закриття періоду - кожен поточний місяць.

ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

22.1 Відповідно до П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" затвердити перелік пов'язаних осіб. Пов'язаними сторонами підприємства вважати :

- засновників підприємства, провідний управлінський персонал підприємства, а також близьких членів сім'ї таких фізичних осіб. Оцінку активів і зобов'язань операцій з такими особами здійснювати із застосуванням методу порівняльної неконтрольованої ціни, тобто ціна продажу (придбання) не нижча (не вища) від ціни на аналогічну готову продукцію, яка реалізовується (придбавається) непов'язаним особам.

22.2 Уважати, що зміна облікових оцінок відбувається в таких випадках:

" змінюються статутні вимоги Товариства;

" змінюються діючі або набувають чинності нові положення бухгалтерського обліку;

" зміни забезпечать більш достовірне відображення результатів господарської діяльності у фінансовій звітності підприємства.

22.3 Встановити наступні строки видачі готівки, норми витрат і строки звітності по окремим операціям:

- заробітної плати та інших соціальних виплат: до 07 числа кожного місяця; виплату авансу за поточний місяць проводити до 23 числа кожного місяця.

22.4 Застосовувати на підприємстві передбачені діючими нормативними актами величину розрахунків готівкою, строки звітності за витрачену готівку і т.д.

22.5 Визначити один вид господарських звітних сегментів підприємства: "Діяльність у сфері торгівлі та посередництва" що є пріоритетними.

22.6 Загальний контроль за виконанням вимог Положення залишаю за собою.

22.7 У випадку зміни норм чинного законодавства щодо питань, які передбачені Наказом, перевагу мають норми законодавства. У такому разі в Наказ повинні бути внесені відповідні зміни.

22.8 Внесення змін до даного Наказу у зв'язку із зміною законодавства чи вступом у дію нових П(С)БО здійснюється шляхом викладення Наказу у новій редакції .

**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 ТОВ "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**

У 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., відчуження основних засобів не було, 2019 році придбано основних засобів на cуму 40 тис. грн., вибуло основних засобів на загальну суму 22 тис. грн., у 2020 році придбань та відчуження основних засобів 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**

Обмежень на використання основних засобiв немає. Законсервованих основних засобiв не має. Основнi засоби емiтента знаходяться за мiсцем реєстрацiї пiдприємства. Особливостей по екологiчних питаннях, якi б могли позначитися на використаннi активiв пiдприємства не спостерiгається. Iнформацiя щодо планiв капiтального будiвництва, розширення або удосконалення основних засобiв, характер та причини таких планiв, суми видаткiв, в тому числi вже зроблених, опис методу фiнансування, прогнознi дати початку та закiнчення дiяльностi та очiкуване зростання виробничих потужностей пiсля її завершення - вiдсутнi.

**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 наЧАЕС; для лікування органних захворювань; для виконання районної програми діти Сарненщини; для лікування певної категорії хворих, що страждають на рідкісні захворювання.

**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**

Iнша iстотна iнформацiя вiдсутня. Аналiтична довiдка про результати дiяльностi товариства за останнi три роки не складалась.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Вищий орган управління | Загальні збори | Всі акціонери емітента |
| Виконавчий орган | Директор | Петришин Рослав Михайлович |
| Наглядова рада | Складається з 5 -ти осiб: Голова наглядової ради та 4 члени наглядової ради | Голова наглядової ради, Харечко Микола Артемович; 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** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Директор | Петришин Рослав Михайлович | 1951 | вища, Львiвський медiнститут | 51 | ПАТ "Сарнифармація"  01979256  Зав.аптекою | 25.11.2011 Термін дії повноважень посадової особи згідно Статуту не визначений. |
| Опис | Здiйснює керiвництво поточною дiяльнiстю товариства у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу. Винагорода, в тому числі у 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 - 51 рік, стаж керiвної роботи - 41 рік. Протягом останніх п'яти років обіймав посаду директора ПАТ "Сарнифармація. Посадова особа є акціонером, що володіє 5,147% статутного капіталу емітента. | | | | | | |
| 2 | Член наглядової ради | Никонець Олена Володимирівна | 1967 | Вища | 35 | ПАТ "Сарнифавмація"  01979256  Ревізор | 26.04.2019 Посадова особа обрана терміном на 1 рік. |
| 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 - 35 роки, стаж керiвної роботи - 7 років.  Протягом останніх п'яти років обіймала посаду ревізора ПАТ "Сарнифармація".  Посадова особа виконувала свої обов'язки протягом всього звітного періоду.  Посадова особа є акціонером, що володіє 0,005% статутного капіталу емітента. | | | | | | |
| 3 | Голова наглядової ради | Харечко Микола Артемович | 1969 | вища, Львiвський медiнститут | 28 | ПАТ "Сарнифармація"  01979256  Заступник зав.вiддiлом | 26.04.2019 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |
| 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 Харечко Миколи Артемовича - 28 років, стаж керiвної роботи - 27 років.  Протягом останніх п'яти років обiймав посади:  голови наглядової ради на ПАТ "Сарнифармація".  Посадова особа э акціонером, що володіє 3,381% статутного капіталу емітента. | | | | | | |
| 4 | Член наглядової ради | Орел Тетяна Олексiївна | 1951 | Вища, Київський Полiтехнiчний iнститут | 52 | Нацiон. трансп. унiвесит. м.Київ  02070915  Зав. лабораторiєю | 26.04.2019 Посадову особу обрано терміном на 1 рік |
| 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 - 52 роки, стаж керiвної роботи - 13 рокiв.  Протягом останніх п'яти років займає посаду завiдуючої лабораторiєю Нацiонального транспортного Унiверситету в м.Києві.  Посадова особа є акціонером, що володіє 38,096% статутного капіталу емітента. | | | | | | |
| 5 | Член наглядової ради | Тацький Олексiй Фелiксович | 1962 | Вища, Київський Полiтехнiчний iнститут. | 37 | ТзОВ оптова компанія "Дарниця"  24381128  Займав посаду Генерального директора | 26.04.2019 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |
| 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 - 37 років, стаж керiвної роботи - 29 років.  Протягом останніх п'яти років обiймав посаду генерального директора ТОВ "Фарма-Сто".  Посадова особа є акціонером, що володіє 25,0798% статутного капіталу емітента. | | | | | | |
| 6 | Член наглядової ради | Мурза Жанна Адамівна | 1967 | Вища | 36 | ПАТ "Сарнифармація  01979256  заступник головного бухгалтера ПАТ "Сарнифармація" | 26.04.2019 Посадова особа обрана терміном на 1 рік |
| Опис | Здiйснює свої обов'язки у вiдповiдностi до Статуту. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу. Винагорода, в тому числі, у натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа не має.  Загальний стаж роботи - 36 років, стаж керiвної роботи - 7 років.  Протягом останніх п'яти років обіймала посаду заступника головного бухгалтера  ПАТ "Сарнифармація".  Посадова особа виконувала свої обов'язки протягом всього звітного періоду.  Посадова особа є акціонером, що володіє 0,0014% статутного капіталу емітента. | | | | | | |

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Директор | Петришин Рослав Михайлович | 36320 | 5.14702026923 | 36320 | 0 |
| Голова наглядової ради | Харечко Микола Артемович | 23857 | 3.381 | 23857 | 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 |

**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; ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ФАРМАЦЕВТИЧНИМИ ТОВАРАМИ

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** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** |  | |
| **Кворум зборів** | 0 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | В зв'язку з загостренням епiдемiологiчної ситуацiї в Українi та свiтi, з метою запобiгання поширенню коронавiрусу COVID-19 та керуючись Законом України № 540-IX вiд 30.03.2020 року "Про внесення змiн до деяких законодавчих актiв України, спрямованих на забезпечення додаткових соцiальних та економiчних гарантiй у зв'язку з поширенням коронавiрусної хвороби (COVID-19)" (далi - Закон № 540-IX), постановою Кабiнету Мiнiстрiв України № 211 вiд 11.03.2020 року "Про запобiгання поширенню на територiї України гострої респiраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавiрусом SARS-CoV-2" Наглядова рада Товариства рiшенням вiд 09.04.2020 року скасувала проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "Сарнифармацiя", призначених на 24 квiтня 2020 року. |

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 у звітному році (за наявності контролю) ?**

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

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

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

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 голосуючих акцій товариства | | д/н | |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** В зв'язку з загостренням епiдемiологiчної ситуацiї в Українi та свiтi, з метою запобiгання поширенню коронавiрусу COVID-19 та керуючись Законом України № 540-IX вiд 30.03.2020 року "Про внесення змiн до деяких законодавчих актiв України, спрямованих на забезпечення додаткових соцiальних та економiчних гарантiй у зв'язку з поширенням коронавiрусної хвороби (COVID-19)" (далi - Закон № 540-IX), постановою Кабiнету Мiнiстрiв України № 211 вiд 11.03.2020 року "Про запобiгання поширенню на територiї України гострої респiраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавiрусом SARS-CoV-2" Наглядова рада Товариства рiшенням вiд 09.04.2020 року скасувала проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства, призначених на 24 квiтня 2020 року.

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

Позачерговi збори акціонерів не скликались та не проводились.

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Харечко Микола Артемович | X |  | Наглядова рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв ПАТ "Сарнифармація" i в межах компетенцiї, визначеної Статутом контролює та регулює дiяльнiсть директора. До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених чинним законодавством, та Статутом ПАТ "Сарнифармація". Голова наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання наглядової ради та головує на них, вiдкриває загальнi збори, органiзовує обрання секретаря загальних зборiв, здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом ПАТ "Сарнифармація". |
| Никонець Олена Володимирівна | X |  | Наглядова рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв ПАТ "Сарнифармація" i в межах компетенцiї, визначеної Статутом контролює та регулює дiяльнiсть директора. До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених чинним законодавством, та Статутом ПАТ "Сарнифармація". |
| Орел Тетяна Олексiївна | X |  | Наглядова рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв ПАТ "Сарнифармація" i в межах компетенцiї, визначеної Статутом контролює та регулює дiяльнiсть директора. До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених чинним законодавством, та Статутом ПАТ "Сарнифармація". |
| Тацький Олексiй Фелiксович | X |  | Наглядова рада є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв ПАТ "Сарнифармація" i в межах компетенцiї, визначеної Статутом контролює та регулює дiяльнiсть директора. До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених чинним законодавством, та Статутом ПАТ "Сарнифармація". |
| Мурза Жанна Адамівна | X |  | Наглядова рада ПАТ "Сарнифармація" є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом контролює та регулює дiяльнiсть директора. До компетенцiї наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених чинним законодавством, та Статутом ПАТ "Сарнифармація". |

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

Протягом звiтного перiоду Наглядової рада провела 3 засідання, 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 скасування, перенесення річних загальних зборів акціонерів на іншу дату та відтермінування виконання розпорядження Департаменту НКЦПРФ у Західному регіоні №073-ЗХ-1-Е від 24.01.2020 року, щодо внесення змін до статуту у зв'язку із обмежувальними заходами, згідно Закону України;Про затвердження річної інформації емітента. Оцінка роботи наглядової ради не проводилась.

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Звіт про діяльність наглядової ради не готувався

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X |  |
| З питань призначень | |  | X |  |
| З винагород | |  | X |  |
| Інші (запишіть) | д/н | | |  |

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

д/н

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

Комітети у складі наглядової ради не створені

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | Робота Наглядової ради у звітному періоді визначалася як достатньо ефективна та така, що зумовила позитивні зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства. Так, протягом звітного періоду Наглядова рада Товариства була незалежною у своїй діяльності, здійснювала нагляд та сприяла забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства. Приймаючи рішення з питань порядку денного засідань, що проводилися Наглядовою радою, Наглядова рада намагалась об'єктивно і всебічно аналізувати суть поставлених питань, визначити доцільність їх позитивного або негативного вирішення з огляду на максимальне врахування інтересів акціонерів та Товариства. Наглядова рада на протязі звітного періоду діяла у повному складі в межах повноважень, визначених статутом Товариства та чинним законодавством України. На засіданнях Наглядової ради розглядалися питання, вирішення яких відноситься до її компетенції, рішення, що прийняті на засіданнях, відповідають інтересам акціонерів та Товариства.Слід зазначити, що щороку на річних загальних зборах акціонерів розглядається питання затвердження звіту наглядової ради за звітний рік. В 2020 році у ПАТ "Сарнифармація" загальнізбори не проводились тому звіт наглядової ради за 2019 та 2020 роки було затверджено на загальних зборах, які відбулися 27.03.2021 року. |

**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 | | |

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний клад 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. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.** | Директор керує роботою товариства одноособово, тому засідання виконавчого органу не проводились. Звіт про діяльність виконавчого органу не готувався. |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Оцінка роботи 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 поважень 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**

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:**

Ревізійна комісія у ПАТ "Сарнифармація", відсутня відповідно до Статуту. Контроль за господарською діяльністю здійснює директор, наглядова рада. Для перевірки фінансової діяльності ПАТ "Сарнифармація" залучає зовнішнього аудитора.

**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 | Ні | 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 додаткову емісію акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | 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 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 власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Ні | 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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Не проводились взагалі |  | 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 |  |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) | Ревiзiйної комiсiї (ревізора) 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 | д/н | 25.08 |
| 3 | Петришина Євгенія Борисівна | д/н | 9.99 |
| 4 | Петришин Ігор Рославович | д/н | 9.95 |
| 5 | Петришин Рослав Михайлович | д/н | 5.147 |

**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 | 45542 | 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 660109 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) - 45542 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. |  |
| **Опис** |  | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

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 здійснюється 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) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту.**

ТОВ"Українська регіональна аудиторська компанія"

м.Рівне, вул.С.Бандери 41, каб. 68

тел.(050)3750417, (096)5986198, 62-08-93

E-mail: auditurc@ukr.net

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4510 рішенням Аудиторської палати України №246/4 від 23.02.2012 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з надання впевненості, щодо інформації, відображеної в звіті

керівництва , в частині звіту про корпоративне управління

ПАТ "Сарнифармація" станом на 31 грудня 2020 року

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

Згідно з договором від 18 лютого 2021 року, ми виконали завдання з надання впевненості , щодо достовірності інформації, відображеної в Звіті керівника , в частині, звіту про корпоративне управління ПАТ "Сарнифармація" (далі - Товариство) (ЄДРПОУ 01979256; Місцезнаходження: вул. Ярослава Мудрого, буд. 5, м.Сарни. Сарненський район, Рівненська обл.) за 2020 рік.

Предмет перевірки

Під час виконання завдання . ми перевірили :

- наявність та притику 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 Компанії;

- 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 управління та не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

2. Загальні збори акціонерів, призначені на 24.04.2020 р. рішенням Наглядової ради від 09.04.2020 року скасовано у зв"язку із епідеміологічною ситуацією в Україні.

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 проводились для вирішення всіх питань, пов'язаних зі скликанням загальних зборів акціонерів та затвердження порядку денного загальних зборів; підготовки порядку денного загальних зборів акціонерів та визначення дати їх проведення; затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування по питанням порядку денного чергових зборів; визначення дати складання переліку осіб, які мають бути повідомлені про збори; обрання реєстраційної комісії для реєстрації акціонерів; обрання аудитора та визначення умов договору та оплати послуг аудитора; про скасування перенесення річних загальних зборів акціонерів на іншу дату та від термінування виконання розпорядження Департаменту НКЦПФР у Західному регіоні №073-ЗХ-1-Е від 24.01.2020 р. та про затвердження річної інформації емітента.

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 ралі та організовує виконання рішень.

Повноваження по обранню виконавчого органу згідно зі Статутом товариства покладено на Наглядову раду . Винагорода у тому числі у натуральній формі в 2020 році не надавалась.

5. Основні характеристики системи внутрішнього контролю:

Основними характеристиками систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента є: забезпечення виробничої та фінансової ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків); забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами); дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариства необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, , внутрішніх документів Товариства); вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності Товариства; адекватний розподіл обов'язків між працівниками товариства(створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості).

За звітний період аудиторською фірмою була проведена перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства . Окремого Положення про "Системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" Товариство немає. Ревізійну комісію в Товаристві не створено.

6. Власниками значного пакета акцій є фізичні особи :

- Орел Тетяна Олексіївна., що володіє 38,096% статутного капіталу товариства;

- Тацький Олексій Феліксович , що володіє 25,080% статутного капіталу товариств;.

- Петришина Євгенія Борисівна, що володіє 9,99 % статутного капіталу товариства;

- Петришии Ігор Рославович , що володіє 9,95% статутного капіталу товариства;

- Петришии Рослав Михайлович, що володіє 5,147 % статутного капіталу товариства.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента: в зв'язку з невиконанням вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" (не укладено договір з депозитарною установою про обслуговування рахунка в цінних паперах) обмежено право голосу по 45542 акціях емітента. Загальна кількість акцій емітента - 705651, загальна кількість голосуючих акцій Товариства - 660109.

7. 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 акціонерів строком на 1 рік, у кількості 5 осіб. 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.

8. Повноваження посадових осіб визначені Статутом Товариства, чинним Законодавством України. Наглядова Рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної статутом і Положенням про Наглядову Раду, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Директор, який 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 МСЬСЯ 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 незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з міжнародних стандартів етики дня бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності 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

Думка

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" №3480 від 23.02.2006 р., Закону України " Про акціонерні товариства " №514 від 17.09.2008 р., нормативних документів НКЦПФР.

Директор

ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія": Н.Г. Клочек

Аудитор, сертифікат серії А

№ 003350 від 27.04.1998 р.

ДАТА ВИСНОВКУ: 23.03. 2021 р.

м. Рівне

|  |
| --- |
| **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 (за наявності) 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 | UA4000136790 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 1.25 | 705651 | 882063.75 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акцiї розмiщенi в повному обсязi, у лiстингу не перебувають.  Органiзована торгiвля на внутрiшнiх i зовнiшнiх ринках не здiйснюється. Цiннi папери не включенi до бiржового реєстру фондової бiржi. Додаткова емiсiя в звiтному перiодi не проводилась. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу 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 |
| Петришина Євгенiя Борисiвн | 70502 | 9.99105790256 | 70502 | 0 |
| **Усього** | **130679** | **18.51892791196** | **130679** | **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 | UA4000136790 | 705651 | 882063.75 | 660109 | 0 | 0 |
| **Опис** | Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй - 660109 шт.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено (шт.) - немає.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi (шт.) - немає. | | | | | | |

**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.** | | 88000 |  | 216000 |  |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн** | | 0.125 |  | 0.306 |  |
| **Сума виплачених/**  **перерахованих дивідендів, грн** | |  |  |  |  |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | 27.03.2021 | д/н | 27.03.2021 | д/н |
| **Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | 27.04.2021 | д/н | 27.04.2021 | д/н |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | безпосередньо  акцiонерам |  | 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** | |  |  |  |  |
| **Опис** | Рiшення про виплату дивiдендiв за звiтний перiод було прийняте на загальних зборах акцiонерiв, що вiдбулися 27.03.2021 року.  Дата складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв за звiтний 2020 рiк визначена наглядовою радою (Протокол №4 вiд 27.03.2021 року) - 27.04.2021 року. Строк виплати дивiдендiв з 27.04.2021 року по 27.09.2021 року.  За результатами звiтного перiоду прийняте рiшення виплатити дивiденди у розмiрi 88000 грн.  Рiшення про виплату дивiдендiв за перiод, що передував звiтному було прийняте загальними зборами акцiонерiв, що вiдбулися 27.03.2021 року. Дата складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв за звiтний 2020 рiк визначена наглядовою радою (Протокол №4 вiд 27.03.2021 року) - 27.04.2021 року. Строк виплати дивiдендiв з 27.04.2021 року по 27.09.2021 року.  За результатами перiоду, що передував звiтному перiоду прийняте рiшення виплатити дивiденди у розмiрi 216000 грн.  У звiтному перiодi дивiденди не виплачувались.  Спосiб виплати дивiдендiв: безпосередньо акцiонерам.  Порядок виплати дивiдендiв: перерахування всiєї суми дивiдендiв у повному обсязi на банкiвськi рахунки всiм особам, що мають право на отримання дивiдендiв. | | | | |

|  |
| --- |
| **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** | 1014.000 | 876.000 | 0.000 | 81.000 | 1014.000 | 957.000 |
| **- будівлі та споруди** | 958.000 | 823.000 | 0.000 | 81.000 | 958.000 | 904.000 |
| **- машини та обладнання** | 55.000 | 49.000 | 0.000 | 0.000 | 55.000 | 49.000 |
| **- транспортні засоби** | 1.000 | 1.000 | 0.000 | 0.000 | 1.000 | 1.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 3.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 3.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 3.000 | 123.000 | 0.000 | 0.000 | 3.000 | 123.000 |
| **- 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 | 123.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 123.000 |
| **- інші** | 3.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 3.000 | 0.000 |
| **Усього** | 1017.000 | 999.000 | 0.000 | 81.000 | 1017.000 | 1080.000 |

**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 - 2403 тис. грн.;

- транспортнi засоби - 474 тис. грн.;

- машини та обладнання - 60 тис. грн.;

- Iншi - 25 тис. грн.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього: - 2962 тис. грн.

Сума нарахованого зносу складає - 1963 тис. грн.

Ступiнь зносу ОЗ складає - 66%

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.)** | | 4262 | 4165 |
| **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(4262.000 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 2020 року вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець 2020 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 |
| 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 | 19.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 2096.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 2115.00 | 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 "Українська регіональна аудиторська компанія" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 38059045 |
| **Місцезнаходження** | 33014 УКРАЇНА д/н м. Рівне вул. Степана Бандери, буд.41 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4510 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.02.2017 |
| **Міжміський код та телефон** | (0362)62-08-93 |
| **Факс** | (0362)62-08-93 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку та аудиту |
| **Опис** | Договiр на здiйснення аудиторської перевiрки б/н вiд 18.02.2021р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 д/н м.Київ вул. Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044)591-04-00 |
| **Факс** | (044)591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї.  Дiяльнiсть ПАТ "НДУ" здiйснюється вiдповiдно до Правил Центрального депозитарiю цiнних паперiв, що були  зареєстрованi Рiшенням НКЦПФР N2092 вiд 01.10.2013р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 Харкiвська область д/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 д/н 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. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої інформації |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2021 | 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 56 |  | | |  | | |
| 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 2020 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 | -- |
| накопичена амортизація | 1002 | 17 | -- |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 1017 | 876 |
| первісна вартість | 1011 | 2898 | 876 |
| знос | 1012 | 1881 | -- |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | 123 |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | -- | 123 |
| 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 | 1017 | 999 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 3973 | 4202 |
| Виробничі запаси | 1101 | 56 | 66 |
| Товари | 1104 | 3917 | 4136 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 46 | 31 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 15 | 27 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | -- | -- |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 861 | 1118 |
| Готівка | 1166 | 52 | 19 |
| Рахунки в банках | 1167 | 809 | 1099 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 4895 | 5378 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 5912 | 6377 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 270 | 279 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 3013 | 3101 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 4165 | 4262 |
| 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 | 1197 | 1479 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | -- | 19 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | 19 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 249 | 228 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 301 | 389 |
| Поточні забезпечення | 1660 | -- | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | -- | -- |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 1747 | 2115 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 5912 | 6377 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **відсутній** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

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

**за 2020 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 | 24619 | 23899 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (20424) | (19771) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 4195 | 4128 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 444 | 549 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (918) | (877) |
| Витрати на збут | 2150 | (3237) | (2979) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (259) | (267) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 225 | 554 |
| 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 | 225 | 554 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -40 | -100 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 185 | 454 |
| 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 | 185 | 454 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 396 | 371 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 2705 | 2498 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 676 | 586 |
| Амортизація | 2515 | 101 | 111 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 536 | 557 |
| **Разом** | 2550 | 4414 | 4123 |

**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 | 0.26216930 | 0.64337750 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0.26216930 | 0.64337750 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0.12470800 | 0.30610030 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **відсутній** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

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

**за 2020 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 | 27013 | 25894 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 398 | 490 |
| Інші надходження | 3095 | 47 | 60 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (22841) | (22620) |
| Праці | 3105 | (2483) | (2111) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (726) | (594) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (960) | (842) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (30) | (135) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (333) | (311) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (597) | (--) |
| Інші витрачання | 3190 | (113) | (146) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 335 | 131 |
| 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 | (78) | (39) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -78 | -39 |
| 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 | (--) | (241) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -241 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 257 | -149 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 861 | 1010 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1118 | 861 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **вiдсутнiй** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2021 | 01 | 01 |
| Підприємство Публічне акцiонерне товариство "Сарнифармацiя" | за ЄДРПОУ | 01979256 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2020 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 | -- | -- | 270 | 3013 | -- | -- | 4165 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 882 | -- | -- | 270 | 3013 | -- | -- | 4165 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 185 | -- | -- | 185 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -88 | -- | -- | -88 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 9 | -9 | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | 9 | 88 | -- | -- | 97 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 882 | -- | -- | 279 | 3101 | -- | -- | 4262 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Петришин Рослав Михайлович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **вiдсутнiй** |
|  | **(підпис)** |  |

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

3. ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI 2020 р.

/Усi суми в таблицях наведенi у тисячах гривень/

Основа складання фiнансової звiтностi Товариства за 2020 р. та облiкова полiтика Товариства

Фiнансовi звiти складенi на базi концепцiї iсторичної собiвартостi.

Фiнансовою валютою Товариства є нацiональна валюта України - гривня.

Звiтний перiод спiвпадає з календарним роком

Фiнансова звiтнiсть складена у вiдповiдностi до Мiжнародних Стандартiв Бухгалтерського Облiку.

Основнi операцiйнi сегменти: "Торгiвля"

Iстотнi облiковi полiтики. Ключевi бухгалтерськi оцiнки та судження.

Активи вiдображаються Товариством в балансi за умови, що оцiнка їх може бути достовiрно визначена i очiкується отримання в майбутньому економiчних вигод, пов'язаних з їх використанням.

Активи Товариства розподiляються на необоротнi та оборотнi активи.

До складу необоротних активi входять основнi засоби, нематерiальнi активи, довгостроковi фiнансовi iнвестицiї.

До складу основних засобiв вiдносяться будiвлi i споруди, машини i обладнання, транспортнi засоби, iнструменти, прилади, iнвентар, меблi та iншi основнi засоби з термiном експлуатацiї бiльше 365 днiв та вартiстю бiльше 20000 грн. Амортизацiя основних засобiв нараховується iз застосуванням прямолiнiйного методу.

У складi нематерiальних активiв рахується програмне забезпечення . Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується прямолiнiйним методом протягом строку їх корисного використання, про що зазначено в наказi про облiкову полiтику пiдприємства.

Iншi необоротнi матерiальнi активи окремо у звiтностi не видiляються. Вартiсть об'єктiв, що не вiдповiдає визначеному критерiю суттєвостi в момент придбання вiдноситься на витрати.

До складу оборотних активiв належать грошовi кошти, що не обмеженi у використаннi, а також iншi активи, призначенi для реалiзацiї чи споживання протягом операцiйного циклу чи протягом дванадцяти мiсяцiв з дати балансу.

Запаси вiдображаються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї. Вибуття запасiв проводиться по методу iдентифiкованої собiвартостi.

Нарахування резерву сумнiвних боргiв . Величину сумнiвних боргiв визначати на основi класифiкацiї дебiторської заборгованостi

Витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, тобто активу, пiдготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартостi даних активiв до тих пiр, поки цi активи не будуть, в основному, готовi до передбаченого використання або для продажу. Всi iншi витрати на позики визнаються у складi звiту про сукупнi доходи та витрати того перiоду, в якому вони понесенi.

Визнання i оцiнка реальної дебiторської та кредиторської заборгованостi здiйснюється вiдповiдно до МСБО.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть, на яку нараховуються проценти, вiдображається в балансi за їхньою теперiшньою вартiстю.

Зобов'язання визнавати, якщо його оцiнка може бути достовiрно визначена та iснує ймовiрнiсть зменшення економiчних вигод у майбутньому внаслiдок його погашення. Якщо на дату балансу ранiше визнане зобов'язання не пiдлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звiтного перiоду.

Дохiд визнавати пiд час збiльшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капiталу.

Витрати вiдображати в бухгалтерському облiку одночасно зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань, що призводять до зменшення власного капiталу за умови, що цi витрати можуть бути достовiрно оцiненi.

Валюта подання звiтностi, ступiнь округлення

Валюта подання звiтностi вiдповiдає функцiональнiй валютi, якою є нацiональна валюта України, складена у тисячах гривень, округлення до цiлих значень.

Iдентифiкацiя пов"язаних осiб

Перелiк пов'язаних осiб не визначено Наказом про облiкову полiтику Товариства. Пiд час здiйснення звичайної дiяльностi в 2020 роцi, угод та операцiй з пов'язаними сторонами - не проводилося.

Компенсацiя провiдного управлiнського персоналу: заробiтна плата за 2020 рiк нараховувалася згiдно штатного розкладу, загальнi суми якої за рiк склали 506 тис.грн. i якi вiдображенi у сумi витрат на оплату працi у складi Адмiнвитрат.

4. Розкриття iнформацiї за видами активiв

У звiтi про фiнансовий стан Товариство представляє активи на пiдставi їх класифiкацiї на оборотнi/поточнi та необоротнi/довгостроковi.

№1. Необоротнi активи на 31.12.2020 р. складають 999 тис.грн., що включає вартiсть об'єктiв нематерiальних активiв, основних засобiв та незавершених капiтальних вкладень.

Нематерiальнi активи

В складi нематерiальних активiв вiдображено залишкову вартiсть нематерiальних активiв (програмне забезпечення), якi використовуються Товариством в процесi ведення господарської дiяльностi.

Балансова вартiсть та залишковий перiод амортизацiї нематерiальних активiв, якi є суттєвими для фiнансових звiтiв 2020 рр. склала 0 грн , всi нематерiальнi активи станом на 31.12.2020р.є з"амортизованими.

Основнi засоби:

Товариство не проводило переоцiнку основних засобiв до справедливої вартостi, первiсну вартiсть таких необоротних активiв використовує як доцiльну собiвартiсть. Вiдповiдно станом на 31.12.2020 р. керiвництвом прийнято рiшення також не переоцiнювати необоротнi активи у фiнансовому облiку, а рахувати їх вартiсть як доцiльну собiвартiсть основних засобiв, що рахуються в облiку .

Балансова вартiсть основних засобiв та iнших необоротних активiв Товариства, за якою вони вiдображенi в балансi станом на 31.12.2020 року складає 876 тис.грн.

Низка повнiстю з'амортизованих основних засобiв, що продовжує використовуватись для виробничих потреб складає станом на 31.12.2020 року 456 тис.грн., при цьому переоцiнка таких активiв Товариством не проводилася, вищезазначенi об'єкти визнаються, як активи, що приноситимуть у майбутньому економiчну вигоду.

Залишкова вартiсть основних засобiв, що знаходяться на консервацiї складає 28 тис.грн.

Iнформацiя про основнi засоби (за залишковою вартiстю)

Найменування основних засобiв Власнi основнi засоби (тис.грн.) Орендованi основнi засоби (тис.грн.) Основнi засоби , всього (тис.грн.)

На початок перiоду На кiнець перiоду На початок перiоду На кiнець перiоду На початок перiоду На кiнець перiоду

1.Виробничого призначення 1014.000 876 0.000 81 1014.000 957

- будiвлi та споруди 958.000 823 0.000 81 958.000 904

- машини та обладнання 55.000 49 0.000 - 55.000 49

- транспортнi засоби 1.000 1 0.000 - 1.000 1

- земельнi дiлянки 0.000 - 0.000 - 0.000 -

- iншi 0.000 3 0.000 0.000 3

2. Невиробничого призначення 3.000 123 0.000 - 3.000 123

- будiвлi та споруди 0.000 - 0.000 - 0.000 -

- машини та обладнання 0.000 - 0.000 - 0.000 -

- транспортнi засоби 0.000 - 0.000 - 0.000 -

- земельнi дiлянки 0.000 - 0.000 - 0.000 -

- iнестицiйна нерухомiсть 0.000 123 0.000 - 0.000 123

- iншi 3.000 - 0.000 - 3.000 -

Усього 1017.000 999 0.000 81 1017.000 1080

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 - 2403 тис. грн.;

- транспортнi засоби - 474 тис. грн.;

- машини та обладнання - 60 тис. грн.;

- Iншi - 25 тис. грн.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього: - 2962 тис. грн.

Сума нарахованого зносу складає - 1963 тис.грн.

Ступiнь зносу ОЗ складає - 66 %

Ступiнь використання основних засобiв - 100%

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

Термiни корисного використання необоротних активiв не переглядалися. Станом на 31.12.2020 року у Товариствi вiдсутнi основнi засоби, щодо яких iснують обмеження прав власностi .

Iнвестицiйна нерухомiсть

Iнвестицiйною нерухомiстю є нерухомiсть, що утримується для отримання доходу вiд оренди чи для зростання вартостi капiталу. Прибутки та збитки вiд змiни справедливої вартостi iнвестицiйної нерухомостi включаються до чистого прибутку перiоду, в якому вони виникають.

Протягом 2020 року Товариством в операцiйну оренду надавалися наступнi об'єкти нерухомостi, балансовою вартiстю 123 тис. грн.:

Орендатор Договiр Об'єкти оренди Орендна ставка у мiсяць, грн

2020 р.

ФОП Левчун №0105 вiд 01.05.2016 Частина будiвлi

29,8 м.кв. 3600

ФОП Аврамiшин №15/08/1 вiд 15.08.2016 Будiвля

47,86 м.кв. 102620

ФОП Маслянчук №01/11.1 вiд01.11.2017 Частина будiвлi

29,8 м.кв. 14681

ФОП Леончик №01/06 вiд 01.07.2019 Частина будiвлi

29,8 м.кв. 9698

ФОП Мамедов №07/05 вiд 01.10.2020 Будiвля

144,3 м.кв. 60606

ТОВ "Орбiс" №18/05 вiд 18.05.2017 Будiвля

145,81 м.кв. 118832

фОП Карпук №07/05 вiд 07.05.2018 Будiвля

144,3 м.кв. 131313

В операцiйну оренду отримувалися наступнi об'єкти основних засобiв ( iнформацiя про первiсну та залишкову вартiсть таких об'єктiв аудиторськiй групi не надавалася):

Назва об'єкта Договiр Об'єкти оренди Орендна ставка у мiсяць, грн

2020 р.

Аптека №10 №1 вiд 01.02.2020 Примiщення 38299

Аптека №123

№б/н вiд 05.05.2011 Примiщення 19405

Аптечний пункт

№1 вiд 02.01.2020 Примiщення 5390

Аптечний пункт №б/н вiд 01.08.2014 Примiщення 24839

№2. Оборотнi активи на 31.12.2020 року складають - 5378 тис.грн., представленi вартiстю запасiв, торговою та iншою дебiторською заборгованiстю, грошовими коштами та iншими оборотними активами

Виробничi запаси

тис.грн

Найменування статей 2020 р.

Виробничi запаси 66

Незавершене виробництво -

Готова продукцiя -

Товар 4136

Всього 4202

До наведеного вище перелiку включено запаси, вiдображенi за iсторичною собiвартiстю, без врахування резерву знецiнення залежалих запасiв. Методи оцiнки вибуття запасiв протягом 2020 року залишались незмiнними.

Дебiторська заборгованiсть

Справедлива вартiсть дебiторської заборгованостi Товариства вiдповiдає її балансовiй вартостi. Товариство не забезпечує дебiторську заборгованiсть заставою, вона є безпроцентною та погашається в ходi звичайної господарської дiяльностi.

тис.грн

Найменування статей 2020 р.

Торгова дебiторська заборгованiсть 2

Резерв сумнiвної заборгованостi -27

З бюджетом 27

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть (рах.651, 685) 56

Всього 58

Грошi та їх еквiваленти

тис.грн

Найменування статей 2020 р.

Кошти на рахунках в банку 1099

Кошти у касi 19

Кошти в дорозi -

Всього 1118

Грошовi кошти, користування якими обмежене, станом на 31.12.2020 року вiдсутнi, складаються з грошових коштiв на поточних банкiвських рахунках.

5. Розкриття iнформацiї за видами пасивiв

Визнання, облiк i оцiнка зобов'язань та забезпечень в суттєвих аспектах здiйснювались вiдповiдно до вимог МСБО, у Фiнансовiй звiтностi зобов'язання та забезпечення класифiкованi на довгостроковi та поточнi.

№1.Власний капiтал

Власний капiтал (акцiонерний) на 31.12.2020 року складає:

тис. грн.

Найменування статей 2020 р.

Зареєстрований капiтал 882

Резервний капiтал 279

Нерозподiлений прибуток 3101

Всього 4262

Зареєстрований капiтал

Статутний капiтал Товариства становить 882 063,75 гривнi (вiсiмсот вiсiмдесят двi тисячi шiстдесят три) гривнi 75 коп. Статутний капiтал подiлений на 705 651 (сiмсот п'ять тисяч шiстсот п'ятдесят одну) просту iменну акцiю номiнальною вартiстю 1,25 гривнi (одна ) гривня 25 коп. кожна. Усi акцiї Товариства є iменними, форма випуску - бездокументарна, акцiї внесенi до Загального реєстру випуску цiнних паперiв. Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за №46/17/1/00 вiд 04.12.2000 р.

Акцiї попередньої емiсiй сплаченi в повному обсязi в установленi законодавством термiни.

Кiлькiсть акцiй упродовж 2020 року не змiнювалась.

Товариство не здiйснювало операцiй з випуску цiнних паперiв, якi потребують забезпечення.

Згiдно даних депозитарної установи ТОВ "БЕНЕФIТ БРОК" вiд 05.03.2020 р. станом на 01.01.2021 р. наводимо iнформацiю про акцiонерiв, якi володiють бiльше 10% акцiй Товариства:

Найменування Частка в статутному капiталi (%) станом на 31.12.2019 Кiлькiсть акцiй станом на 31.12.2020 р

(шт.) Сумарна номiнальна вартiсть станом на 31.12.2020 р. (грн.)

Фiзичнi особи 88,263 622 829 778 536,25

Разом 778 536,25

Власниками значного пакета акцiй є фiзичнi особи :

- Орел Тетяна Олексiївна., що володiє 38,096% статутного капiталу товариства;

- Тацький Олексiй Фелiксович , що володiє 25,080% статутного капiталу товариства;.

- Петришина Євгенiя Борисiвна, що володiє 9,99 % статутного капiталу товариства;

- Петришии Iгор Рославович , що володiє 9,95% статутного капiталу товариства;

- Петришии Рослав Михайлович, що володiє 5,147 % статутного капiталу товариства.

6. Iнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтента: 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 45542 акцiях емiтента. Загальна кiлькiсть акцiй емiтента - 705651, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй Товариства - 660109.

Прибутки/збитки: за 2020 рiк Товариство отримало прибуток в сумi 185 тис.грн.

№2.Поточнi зобов"язання

тис. грн:.

Стаття 2020 р.

Торгiвельна кредиторська заборгованiсть перед вiтчизняними постачальниками

1479

Всього 1479

Вся кредиторська заборгованiсть наведена в таблицi є поточною.

Термiн платежу за типовими договорами з придбання матерiалiв та товарiв становить 60-90 днiв.

Поточнi зобов'язання по розрахункам з бюджетом

Станом на 31 грудня 2020 року зобов'язання по розрахунках з бюджетом складаються з таких компонентiв:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Податок з доходiв громадян 19

Всього 19

Поточна кредиторська заборгованiсть визнана в балансi за сумою погашення; заборгованiсть наведена в таблицi є поточною.

Поточнi зобов'язання по розрахункам з оплати працi

До складу цiєї статтi включено заборгованiсть пiдприємства щодо виплат працiвникам заробiтної плати та нарахувань на неї. Станом на 31 грудня 2020 року зобов'язання щодо виплат працiвникам складаються з таких компонентiв:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Зобов'язання з оплати працi (в т.ч. ЄСВ, в/збiр) 228

Всього 228

Поточнi забезпечення

Станом на 31 грудня 2020 року зобов'язання по поточних забезпечення включали наступне:

тис.грн.

Стаття 2020р.

Кредиторська заборгованiсть за розрахунками з учасниками 389

Всього 389

6. Розкриття iнформацiї про фiнансовi результати 2020 року

Чистий дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Доходи вiдображаються у фiнансовiй звiтностi та включаються до Звiту про фiнансовi результати згiдно з принципом нарахування в сумi справедливої вартостi активiв, що отриманi або пiдлягають отриманню.

Доходи вiд основних видiв дiяльностi Товариства в 2020 роцi включали наступнi статтi:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї 24619

Всього 24619

Собiвартiсть реалiзацiї

Собiвартiсть реалiзацiї вiд основних видiв дiяльностi Товариства в 2020 роцi включала складовi:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 20424

Всього 20424

У складi собiвартостi реалiзацiї визнано собiвартiсть реалiзованих товарiв, доходи вiд реалiзацiї яких включено до роздiлу "Чистий дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт)".

Iншi операцiйнi доходи та витрати

Операцiйнi доходи за 2020 рiк:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Iншi операцiйнi доходи 444

Всього 444

Операцiйнi витрати за 2020 рiк становили, тис. грн.:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Адмiнiстративнi витрати 918

Витрати на збут 3237

Iншi операцiйнi витрати 259

Всього 4414

в тому числi: Адмiнiстративнi витрати:

Станом на 31 грудня 2020 року адмiнiстративнi витрати складаються з таких компонентiв:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Матерiальнi витрати (в т.ч. комунальнi послуги) 9

Витрати на оплату працi 509

Витрати на соцiальне страхування 113

Амортизацiя необоротних активiв 5

Послуги банку 88

Утримання реєстру АРIФРУ, аудит 55

Зв"язок, iнтернет 21

Пiдписка, навчання 12

Плата за землю 84

Iншi витрати (в т.ч. матдопомога, виготовлення документацiї) 22

Всього 918

Витрати на збут:

Станом на 31 грудня 2020 року витрати на збут складаються з:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Матерiальних витрат(в т.ч. комунальнi послуги) 324

Амортизацiя 96

Витрат на оплату працi та соцiальне страхування 2759

Навчання 18

Програмне забезпечення РРО 40

Всього 3237

Iншi операцiйнi витрати:

тис.грн

Стаття 2020 р.

Охорона 30

Господарськi потреби 60

Поточнi ремонти 41

Оренда 91

Iнших витрати ( в т.ч.виготовлення документацiї) 37

Всього 259

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 38059045 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 33014, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4510 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | №365/5  20.09.2018 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | Наша особлива увага приділялась питанню безперервності діяльності Товариства, що спричинено, перш за все, тим, що припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом при складанні фінансової звітності.  Нами було надіслано управлінському персоналу запити щодо відсутності подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та отримано відповідь про відсутність таких умов та подій.  Під час виконання аудиту ми дійшли висновку, що використання припущення управлінського персоналу Товариства про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів є доречним.  На основі отриманих аудиторських доказів аудитор дійшов висновку про відсутність суттєвої невизначеності щодо подій або умов , що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі відповідно до МСА 570.  Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.  Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання. |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | д/н  18.02.2021 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 23.02.2021 - 23.03.2021 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 23.03.2021 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 43000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА " САРНИФАРМАЦІЯ"  СТАНОМ НА 31.12.2020 р.  Учасникам:  Публічного акціонерного товариства "Сарнифармація"  Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  Звіт щодо аудиту фінансової звітності    Думка із застереженням  Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ "Сарнифармація" (далі - Товариство) м.Сарни, Україна, що складається з:  - Звіту про фінансовий стан станом на 31.12.2020 р. (форма№1)  - Звіту про сукупний дохід (збиток) за рік, що закінчився станом на 31.12.2020 р. (форма №2)  - Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився станом на  31.12.2020 р. (форма №3),  - Звіту про власний капітал за рік, що закінчився станом на 31.12.2020 р. (форма №4),  - Приміток до річної фінансової звітності (стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки з порівняльною та іншою пояснюючою інформацією) - (далі - Фінансова звітність).  На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", Фінансова звітність, що додається, подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2020 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО).  Основа для думки із застереженням  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 по відношенню до ПАТ "Сарнифармація" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами відповідних норм Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-У111від 21 грудня 2017 року, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.  Обставини, що привели до модифікації думки аудитора:  \* Товариство не проводило оцінку залишкової вартість основних засобів на предмет співставлення такої вартості з його справедливою вартістю на дату балансу. Відповідно відсутні розкриття достовірної інформації щодо основних засобів (їх справедливої вартості ), необхідні для забезпечення достовірного подання інформації про необоротні активи, оскільки Фінансова звітність не містить даних про результати визначення справедливої вартості основних засобів на початок звітного періоду (станом на 01.01.2020 року) та на звітну дату 31.12.2020 рік.  \* Товариство не проводило тестування своїх активів на предмет зменшення корисності (знецінення) відповідно до вимог МСБО 36 "Зменшення корисності активів", оскільки на дату річного балансу підприємство має оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу. Аудитор не має змоги оцінити вплив на фінансову звітність, якби така оцінка була проведена і були ідентифіковані ознаки зменшення корисності активів. Внаслідок цього фінансова звітність не відображає достовірно ймовірні збитки від знецінення таких активів.  \* Товариством не створюються резерви та забезпечення, зокрема резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає МСБО 37 "Зобов'язання, умовні зобов"язання та умовні активи". У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись на суму таких резервів та забезпечень.  \*У звіті про фінансові результати за 2020 рік при визначенні чистого доходу від реалізації занижено дохід на суму 18 тис.грн. та занижено собівартість реалізованої продукції на 18 тис.грн, що в результаті не вплинуло на фінансовий результат до оподаткування 2020 року , але призвело до перекручення даних у фінансовій звітності за 2020 рік.  Перелічені питання можуть мати суттєвий, проте, не всеохоплюючий вплив на фінансові звіти 2020 року.  Ключові питання аудиту  Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності Товариства 2020 року. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо фінансової звітності станом на 31.12.2020 року, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" ми визначили, що не існує інших ключових питань аудиту, які слід відображати у нашому звіті.  Інша інформація  Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка складається з інформації щодо фінансового стану Товариства відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів №2826 від 03.12.2013 р.  Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновки з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації.  Пояснювальний параграф  Наша особлива увага приділялась питанню безперервності діяльності Товариства, що спричинено, перш за все, тим, що припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом при складанні фінансової звітності.  Нами було надіслано управлінському персоналу запити щодо відсутності подій та умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та отримано відповідь про відсутність таких умов та подій.  Під час виконання аудиту ми дійшли висновку, що використання припущення управлінського персоналу Товариства про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів є доречним.  На основі отриманих аудиторських доказів аудитор дійшов висновку про відсутність суттєвої невизначеності щодо подій або умов , що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі відповідно до МСА 570.  Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу той факт, що незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки підприємництва, існує невизначеність щодо впливу зовнішніх та внутрішніх факторів на стабільність діяльності Товариства.  Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал ПАТ "Сарнифармація" несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації, наведеної у фінансових звітах 2020 р., у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", організацію та методику внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає необхідним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал Товариства несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробили й виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;  отримали 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;  оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  дійшли висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів зробили висновок, щодо того чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;  o нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного подання.  Ми повідомили тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надали керівництву Товариства твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також де застосовано відповідні застережні заходи.  З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалася тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті , що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду , тобто є ключовими питаннями аудиту.Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора , крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонене публічне розкриття такого питання , або коли , при виняткових обставинах ми визначаємо , що таке питання не слід описувати в нашому звіті, оскільки , негативні наслідки такого висвітлення можуть переважати його корисність для інтересів громадськості.  Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  Основні відомості про Товариство  Повне найменування: Публічне акціонерне товариство "Сарнифармація"  Скорочена назва:ПАТ "Сарнифармація"  Код ЄДРПОУ:01979256  Організаційно-правова форма:Акціонерне товариство, організаційно-правова форма за КОПФГ-230  Дата проведення державної реєстрації:26.09.2000. Номер запису: 1 604 120 0000 000090  Юридична адреса та місце знаходження:Україна, 34500, Рівненська обл., Сарненський р-н, місто Сарни, вул.Ярослава Мудрого, будинок 5  Основні види діяльності: (КВЕД)  47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах (основний);  46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;  21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів  Спискова чисельність персоналу станом на 31.12.2020 56 чол.  Статут Товариства у чинній новій редакції Затверджений Загальними зборами акціонерів,протокол №11від 25.11.2011 р. за номером 1 604 105 0009 000090  Органи управління: Вищий орган - загальні збори акціонерів;  Контролюючий/регулюючий орган -Наглядова рада;  Одноособовий виконавчий орган -Директор;  Кількісний склад сформованих органів  управління відповідає вимогам Статуту.  Чергові загальні збори акціонерів проводяться  у терміни, передбачені законодавством.  Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій  №46/17/1/00  Дата реєстрації 04.12.2000 р.  Дата видачі 19.12.2011 р.  Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевіряється були:  Директор - Петришин Рослав Михайлович з 01.01.2020 р.-31.12.2020 р.(Наказ № 73 від 05.11.2011 року);  Загальний опис бізнес середовища та перспектив діяльності  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.  Аптечна мережа займається реалiзацiєю лiкарських засобiв та товарiв аптечного асортименту населенню, лiкувальним закладам та iншим медичним пiдприємствам та органiзацiям. 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 обслуговують центральну районну лiкарню , 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 iмпортного виробництва.  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.  Засновником Товариства є держава в особi регiонального вiддiлення фонду державного майна України по Рiвненськiй областi. Акціонерами Товариства є фізичні та юридичні особи - власники акцій Товариства.  Організаційна структура:  Товариство має організаційну структуру управління з розділенням повноважень і обов'язків управлінського персоналу. Вимоги, завдання, функції, обов'язки викладені в посадових інструкціях.  В Товариства відсутня служба внутрішнього контролю у вигляді відокремленого підрозділу.  Загальна стратегія Товариства: отримання прибутку на основі комерційної діяльності; стратегія посилення позиції на ринку. Товариство діє з метою здійснення підприємницької діяльності для отримання прибутку в інтересах акціонерів товариства, а також його працівників.  Будь-яких пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом 2020 року, умови та результати цих пропозицій: не надходило.  Події після дати балансу за 2020 рік.  Аудитом проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2020 року та датою аудиторського висновку:  За період з 01.01.2020 р. (після дати балансу) до дати надання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), інформація про наявність подій, які істотно б вплинули на Фінансову звітність Товариства за 2020 рік аудиторам не надавалися та під час аудиту не ідентифікована.  Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.  Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно Методичних рекомендацій ДКЦПФР щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.  Фактична вартість чистих активів Товариства на кінець звітного періоду становить 4 262 тис.грн., що перевищує розмір статутного капіталу та відповідає вимогам чинного законодавства України, а саме ст.155 Цивільного кодексу України .  Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан  Судові позови станом на 31 грудня 2020 року завершені; інші дії, по розумінню управлінського персоналу, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства - не виявлені.  Розкриття інформації про ризики діяльності. Припущення про безперервність діяльності  Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана із ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво знизитися у наслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо.  До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності:  \*кредитний ризик: основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються будь-яка доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання;  \*ринковий ризик: виникає у зв'язку із ризиками збитків, зумовлених коливаннями відсоткових ставок та валютних курсів;  \*ризик ліквідності: Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності та аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.  Фінансова звітність Товариства підготовлена з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могла продовжити подальше здійснення діяльності відповідно до принципів безперервності.  Аудит виходить з припущення, що Товариство, раз зареєструвавшись, не ставить своєю метою самоліквідуватися в найближчій чи віддаленій перспективі, нормально функціонує і збереже свої позиції на ринку в найближчому майбутньому, погашаючи зобов'язання перед постачальниками, споживачами та іншими партнерами в установленому порядку    ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ  Призначення аудитора  Ми були вперше призначені аудиторами Товариства 18 лютого 2021 року для проведення аудиту фінансової звітності за 2020 рік.  Повне найменування  Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська регіональна аудиторська компанія".  Код за ЄДРПОУ: 38059045  Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності України  № 4510 видане Аудиторською палатою України від 23.02.2017 р.  Свідоцтво про відповідність системи контролю якості  № 4510 видане Аудиторською палатою України (рішення АПУ №365/5 від 20.09.2018 р.)  Місцезнаходження: 33014, м. Рівне, вул. С.Бандери, 41, тел./факс: (0362) 620893.  Керівник  Клочек Наталія Григорівна, сертифікат серії А №003350 від 27.04.2022 р.  Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.  Договір на проведення аудиту укладено 18 лютого 2021 року.  Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.  Дата початку проведення аудиту - 23 лютого 2021 року.  Дата закінчення проведення аудиту -23 березня 2021 року.  ПІБ аудиторів, що проводили аудит:  Клочек Н.Г. Аудитор, сертифікат серії А  №003350 від 27.04.1998 р.  Журов Р.В. Аудитор, сертифікат серії А  № 005279 від 27.06.2002 р.  Боровик О.М. Помічник аудитора/аналітик.  Керуючий партнер: Н.Г. Клочек  Аудитор, сертифікат серії А  № 003350 від 27.04.1998р.  Директор  ТОВ "Українська регіональна аудиторська компанія", Н.Г. Клочек  Аудитор, сертифікат серії А  № 003350 від 27.04.1998 р.  ДАТА ВИСНОВКУ: 23.03. 2021 р.  м. Рівне | | |

**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** |
| 13.04.2020 | 13.04.2020 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |