

ВИСНОВОК

Ревізійної комісії АТ «КИЇВМЕДПРЕПАРАТ» по перевірці фінансово-господарської діяльності АТ «КИЇВМЕДПРЕПАРАТ» за 2020 рік.

05 березня 2021р.

м. Київ

Ревізійною комісією АТ «Київмедпрепарат» в складі: голови комісії Руссової В.Л., члена комісії - Семененко О.В., проведена перевірка фінансово-господарської діяльності АТ «Київмедпрепарат» за 2020 рік.

Перевірка проводилася з відома директора виконавчого Яцюка О.М., директора фінансового Стецюк О.А., у присутності головного бухгалтера Буді Т.І.

Перевірка здійснювалась за даними фінансової звітності АТ «Київмедпрепарат», що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2020р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2020р., Звіт про власний капітал за 2020р., Примітки до фінансової звітності за 2020р., банківські документи, Статут, річний звіт емітента та інші.

1. Основні відомості про Товариство

Повна назва: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КИЇВМЕДПРЕПАРАТ" (надалі - Товариство).

Код ЄДРПОУ – 00480862.

Місцезнаходження Товариства: 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 139.

Дата державної реєстрації 25.03.92р.

Свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 № 010787 видане Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 16.12.04р., № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 074 120 0000 003782

Остання редакція Статуту затверджена рішенням чергових Загальних зборів акціонерів Товариства від 20.08.2020р. (протокол № 42 від 20.08.2020р.)

Згідно із Статутом Товариство має право здійснювати наступні види діяльності:

1. Виробництво лікарських засобів.
2. Виробництво виробів медичного призначення.
3. Виробництво медичної, мікробіологічної та парфюмерно-косметичної продукції та матеріалів.
3. Виробництво препаратів для ветеринарії.
4. Роздрібна торгівля лікарськими засобами власного виробництва та інших виробників лікарських засобів, а також продукцією виробничо-технічного призначення і виробів народного споживання, придбаною в інших суб'єктів господарювання, через державну, приватну, кооперативну торгівлю та власні магазини за національну валюту.
5. Оптова торгівля лікарськими засобами власного виробництва та інших виробників лікарських засобів, а також продукцією виробничо-технічного призначення і виробів народного споживання, придбаною в інших суб'єктів господарювання, через державну, приватну, кооперативну торгівлю та власні магазини за національну валюту.
6. Фінансування промислового виробництва і будівництва, у тому числі будівництва житлових, побутових приміщень та об'єктів соціально-культурного призначення.
7. Рекламна діяльність і дослідження кон'юнктури ринку, організація тимчасових та постійно діючих, як в Україні, так і за кордоном, виставок-продажів, аукціонів, ярмарок.
8. Зовнішньоекономічна діяльність, що пов'язана з поставками на український ринок та вивозу з України товарів, обладнання, запасних частин до нього, сировини та послуг.
9. Здійснення на комерційній основі торговельно-посередницьких і комерційних операцій, які пов'язані з предметом діяльності Товариства, в тому числі біржова діяльність та інші.

2.Перевірка фінансової звітності.

2.1.Каса

На 2020 рік підприємством встановлено ліміт залишку готівки в касі в розмірі 170 грн. На 31 грудня 2020 року залишку готівки в касі немає. Основним джерелом надходжень готівки в касу є отримання готівки з банку для видачі коштів на відрядження. Уся готівка, що поступає в касу, оприбутковується своєчасно і в повному обсязі. Заробітна плата та інші виплати персоналу підприємства здійснюються шляхом перерахування коштів на карткові рахунки співробітників, відкриті в АТ «Райффайзен Банк Аваль», і на рахунок в АТ «Райффайзен Банк Аваль» по системі «Аваль-Експрес».

2.2. Поточні рахунки в національній валюті.

Для розрахунків в національній валюті відкриті мультивалютні поточні рахунки в АТ «ОТП Банк» та в ПуАТ «Акордбанк», поточні рахунки в АТ «Райффайзен Банк Аваль», в АТ «Місто Банк», АТ «Укргазбанк».

В АТ «Місто Банк» надходжень та витрат по поточному рахунку в національній валюті в 2020р. не було.

На 1 січня 2020р. залишок коштів на поточному рахунку в АТ «ОТП Банк» склав - 16 101,52 грн., в ПуАТ «Акордбанк» - 2 445,85 грн., в АТ «Укргазбанк» - 1 524,34 грн., в АТ «Райффайзен Банк Аваль», АТ «Місто Банк» залишку немає.

За 2020 рік надходження на поточні рахунки в гривні склали 3 026 212 612,61 грн. ,з них:

2 907 015 437,42	виручка від реалізації готової продукції, покупних препаратів та послуг виробничого характеру
21 959 741,12	виручка від іншої реалізації
1 897 182,83	повернення покриття тендерних гарантій
16 110 066,18	надходження коштів від продажу іноземної валюти
18 694 636,00	відшкодування з бюджету податку на додану вартість
6 564 790,61	повернення коштів за товарно-матеріальні цінності
52 379 450,00	надходження коштів з іншого рахунку
26 212,68	відсотки банку на залишок коштів
1 565 095,77	інші надходження

Витрати грошових коштів з поточних рахунків в гривні склали 3 022 266 131,97 грн. , з них:

1 144 512 066,62	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
239 893 158,70	розрахунки з постачальниками за товарно-матеріальні цінності
25 000 000,00	погашення заборгованості за банківськими кредитами і позиками
189 059 363,43	платежі до бюджету та позабюджетних фондів
8 277 721,65	сплата процентів за банківськими кредитами
44 052 272,13	надання позики
4 122 965,29	розміщення покриття для отримання банківських гарантій
230 048 863,77	розрахунки з постачальниками та підрядниками за обладнання, будматеріали та будівельно-монтажні роботи, енергоресурси та інші послуги виробничого характеру
43 198 159,83	розрахунки з постачальниками за покупні препарати
528 794 922,63	розрахунки за рекламні та маркетингові послуги
302 860 580,65	розрахунки з оплати праці та з учасниками
45 944 352,92	розрахунки за договорами лізингу, оренди
24 999 700,00	придбання цінних паперів
352 273,38	інші розрахунки
138 770 280,97	розрахунки за послуги
52 379 450,00	перерахування коштів на інший рахунок

На 31 грудня 2020 року залишок коштів по рахунку в АТ «ОТП Банк» - 2 849 694,52 грн., в ПуАТ «Акордбанк» - 2 345,85 грн., в АТ «Укргазбанк» - 1 114 511,98 грн., в АТ «Райффайзен Банк Аваль», АТ «Місто Банк» залишку немає.

2.3. Поточні рахунки в іноземній валюті

Для розрахунків в іноземній валюті відкриті мультивалютні рахунки в АТ «ОТП Банк», в ПуАТ «Акордбанк», поточний рахунок АТ в «Райффайзен Банк Аваль».

Долари США.

Для розрахунків в доларах США відкриті мультивалютні рахунки в АТ «ОТП Банк», в ПуАТ «Акордбанк», поточний рахунок в АТ «Райффайзен Банк Аваль».

На 1 січня 2020 року залишок коштів на рахунку в АТ «ОТП Банк» складав 58 113,81 доларів США. В АТ «Райффайзен Банк Аваль» та в ПуАТ «Акордбанк» залишку не було. В 2020р. рух коштів по рахунках в АТ «Райффайзен Банк Аваль», ПуАТ «Акордбанк» не здійснювався.

За 2020 рік надходження на поточні рахунки склали 15 165 519,69 доларів США, із них:

13 328 497,03	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
1 836 924,08	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку (надходження виручки від реалізації готової продукції)
98,58	Нараховані % на залишок коштів на рахунку

Витрати коштів з рахунку склали 15 174 966,50 доларів США, із них:

13 577 824,80	купівля сировини, матеріалів, обладнання
305 849,46	оплата послуг нерезидентів
1 267 863,45	оплата за готові препарати
23 428,79	продаж валюти

На 31 грудня 2020 року в АТ «ОТП Банк» залишок коштів на рахунку склав 48 667,00 доларів США. В АТ «Райффайзен Банк Аваль», ПуАТ «Акордбанк» залишку не було.

Російські рублі

Для розрахунків в російських рублях відкриті мультивалютні рахунки в АТ «ОТП Банк», в ПуАТ «Акордбанк», поточний рахунок в АТ «Райффайзен Банк Аваль». На 1 січня 2020 року залишку коштів на рахунках не було. В 2020р. рух коштів по рахунках в банках не здійснювався.

Євро.

Для розрахунків в Євро відкриті мультивалютні рахунки в АТ «ОТП Банк», в ПуАТ «Акордбанк», поточний рахунок в АТ «Райффайзен Банк Аваль». В 2020р. рух коштів по рахунках в АТ «Райффайзен Банк Аваль», ПуАТ «Акордбанк» не здійснювався.

На 1 січня 2020 року залишок коштів на рахунку в АТ «ОТП Банк» складав 970,66 Євро. В АТ «Райффайзен Банк Аваль» та в ПуАТ «Акордбанк» залишку не було.

За 2020 рік надходження склали 25 316 927,32 Євро, із них:

25 209 915,30	купівля валюти на Міжбанківській валютній біржі
107 012,02	зарахування коштів на поточний рахунок з блок рахунку (надходження виручки від реалізації готової продукції, повернення оплати)

Витрати коштів з рахунку склали 25 310 545,63 Євро, із них:

24 740 287,07	купівля сировини, матеріалів, обладнання
109 243,56	оплата за послуги нерезидентів
418 399,80	оплата за готові препарати
42 255,20	продаж валюти
360,00	витрати на відрядження

На 31 грудня 2020 року в АТ «ОТП Банк» залишок коштів на рахунку складав 7 352,35 Євро. В АТ «Райффайзен Банк Аваль», ПуАТ «Акордбанк» залишку не було.

2.4. Зобов'язання.

Залишок непогашених кредитів на 01 січня 2020 року склав 193 656 083,85 грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит». В інших банках кредитів немає. За 2020 рік АТ «Київмедпрепарат» кредитів не отримував, погашено кредитів на суму 25 000 000,00 грн. Залишок непогашених кредитів на 31 грудня 2020 року склав 168 656 083,85 грн. в АТ «Банк «Фінанси та кредит».

Залишку непогашених позик на 01 січня 2020 року немає. За 2020 рік позики не отримувались. Станом на 31 грудня 2020 року залишку непогашених позик немає.

2.5. Надані позики

На 1 січня 2020р. заборгованість по наданим позикам складала 34 012 000,00 грн. За 2020 рік надано позик на суму 44 052 272,13 грн., погашено позик на суму 53 503 242,13 грн. На 31 грудня 2020р. заборгованість по наданим позикам складала 24 561 030,00 грн.

2.6. Аналіз платежів до бюджету

Вид податків	Нараховано податків, грн.	Сплачено податків, грн.
1. Земельний податок	16 096 608,83	16 096 608,83
2. Збір за спеціальне використання води	244,00	241,30
3. Збір за спеціальне використання надр	2 091,55	2 107,41
4. Екологічний податок	9 597,91	9 029,21
5. Податок на нерухомість	1 118 246,71	1 105 655,30
6. Податок на прибуток	14 862 312	15 810 373
7. Податок з доходів фізичних осіб	69 329 753,27	69 337 886,85
8. Податок на доходи нерезидентів	977 637,55	977 637,55

Вид податків	Сплачено, грн.	Відшкодовано з бюджету податків, грн.
1. Податок на додану вартість	0	18 694 636,00

Відхилення між сумою нарахованих та сплачених платежів до бюджету виникли за рахунок перехідних залишків.

2.7. Власний капітал

Станом на 01.01.2020 р. власний капітал Товариства склав 662 450 тис. грн., в т.ч. статутний капітал – 290 100 тис. грн., резервний капітал – 37 027 тис. грн., емісійний дохід – 1 104 тис. грн., нерозподілений прибуток – 336 261 тис. грн., вилучений капітал – 2 042 тис. грн.

Протягом 2020р. резервний капітал не збільшувався, нерозподілений прибуток зменшився на 31 285 тис. грн.

Розмір статутного капіталу на 31.12.2020р. склав 290 100 050 грн. (11 604 002 штук простих іменних акцій за номінальною вартістю 25 грн.).

В 2020 році обов'язковий викуп власних акцій, продаж власних акцій, збільшення статутного капіталу Товариства не здійснювалось.

Станом на 31.12.2020р. власний капітал Товариства склав 631 165 тис. грн., в т.ч. статутний капітал – 290 100 тис. грн., резервний капітал – 37 027 тис. грн., емісійний дохід – 1 104 тис. грн., нерозподілений прибуток – 304 976 тис. грн., вилучений капітал – 2 042 тис. грн.

2.8. Фінансові інвестиції

Станом на 01.01.2020р. довгострокові фінансові інвестиції склали 54 118 тис. грн., з них: корпоративні права - 76 тис. грн., акцій інших підприємств – 54 042 тис. грн. Поточні фінансові інвестиції склали 205 663 тис. грн. - прості іменні векселі.

Станом на 31.12.2020р. довгострокові фінансові інвестиції склали 116 161 тис. грн., з них: корпоративні права - 53 579 тис. грн., акції інших підприємств – 62 582 тис. грн. Поточні фінансові інвестиції склали 215 652 тис. грн., з них прості іменні векселі - 205 663 тис. грн., акції інших підприємств – 9 989 тис. грн.

2.9. Дивіденди

Згідно рішення річних загальних зборів акціонерів Товариства 17 серпня 2020р. дивіденди за 2019р. не нараховувались та не виплачувались, прибуток Товариства реінвестувався в розвиток підприємства.

Таке рішення було прийняте в зв'язку з тим, що АТ «Київмедпрепарат», як і більшість підприємств України працює в нестабільному економічному середовищі. Це негативно впливає на роботу бізнесу загалом, в т.ч. на ритмічність виробництва і на його дохідність.

2.10. Випуск та реалізація готової продукції

За 2020 рік випущено 30 314 тис. флаконів і 45 582 тис. упаковок (пігулок, капсул, мазей і суспензій) готових лікарських засобів. Відвантажено медикаментів власного виробництва 29 830 тис. флаконів і 42 871 тис. упаковок.

В грошовому вираженні в діючих оптових цінах випущено готової продукції на суму 3 284 511 тис. грн., відвантажено медикаментів власного виробництва в цінах реалізації на суму 2 525 614 тис. грн.

Порівняння обсягів випуску 2020р. та 2019р. по формах випуску наведено в таблиці:

Найменування	Одиниця виміру	2020 рік	2019 рік	Різниця +збільшення - зменшення
Ін'єкції	тис.фл.	30 314	25 849	4 465
Суспензії, Порошок	тис.упак.	205	240	-35
Пігулки	тис.упак.	38 664	39 054	-390
Капсули	тис.упак.	3 865	3 618	247
Мазі та гелі	тис.упак.	2 847	3 322	-474

Покупні препарати

У 2020 році з метою подальшої реалізації були закуплені медикаменти на суму 92 968 тис. грн. Реалізовано покупних товарів на суму 91 863 тис. грн. Річний прибуток, отриманий від реалізації покупних препаратів, склав 25 142 тис.грн.

2.11. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2020 року сума поточної дебіторської заборгованості по первісній вартості склала 398 976 тис. грн. Станом на 31.12.2020 року поточна кредиторська заборгованість 455 773 тис. грн., з них:

- за довгостроковими зобов'язаннями - 34 398 тис.грн.
- за товари, роботи та послуги - 394 484 тис. грн.
- розрахунки з бюджетом - 8 928 тис. грн.
- розрахунки зі страхування - 3 113 тис. грн.
- розрахунки з оплати праці - 12 927 тис. грн.
- за одержаними авансами - 499 тис. грн.
- розрахунки з учасниками - 1 424 тис. грн.

2.12. Збитки підприємства

В 2020 році були сплачені:

- штрафні санкції в сумі 94 277,09 грн. за невиконання договірних зобов'язань;
- штрафні санкції в сумі 389 991,13 грн. за порушення податкового законодавства;

Сумнівні та безнадійні борги в 2020 році списані на суму 3 694 150,39 грн. По всім безнадійним боргам закінчився термін позовної давності. Необоротні активи списані на суму 111759,66 грн. Нестачі та втрати від псування цінностей склали 5 772 927,89 грн.

2.13. Втрати робочого часу

Фонд робочого часу в 2020 році склав 291 031,93 людино-дні. З нього відпрацьовано працівниками підприємства 263 304,95 людино-днів, що склало 90,47% від фонду робочого часу (в 2019 році цей показник був на рівні 91,45%).

Кількість невиходів в 2020 році збільшилась в порівнянні з 2019 роком на 2 671,05 людино-днів і склала 27 727 людино-днів. Втрати робочого часу в порівнянні з 2019 роком збільшились на 10,66%. Найбільшу питому вагу займають невиходи, пов'язані з використанням щорічних відпусток і з тимчасовою втратою працездатності (хвороби).

Зведені дані по втратах робочого часу наведені в таблиці:

Найменування втрат	Втрати робочого часу, (людино-дні)			% до фонду робочого часу
	2019 р.	2020 р.	відхилення	
Щорічні відпустки, людино-днів	18 235,31	18 067,63	-167,68	6,21
Відпустки по навчанню, по законодавству, людино-днів	1 403,15	2 300,16	897,01	0,79
Хвороби, людино-днів	5 259,33	7 186,26	1 926,93	2,47
Відпустки з дозволу адміністрації, людино-днів	158,15	172,94	14,79	0,06
Прогоули, людино-днів	0,00	0,00	0,00	0,00
ВСЬОГО втрати робочого часу по підприємству	25 055,93	27 726,98	2 671,05	9,53

Середньомісячна заробітна плата на 1-го працюючого штатного складу в 2020 році склала 25 306,93 грн., і в порівнянні з минулим роком зросла на 2,12%.

3. Дотримання законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності та подання звітності.

Товариство в 2020 році вело бухгалтерський облік за журнально-ордерною системою в програмному забезпеченні «1С:Підприємство 8.2», з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99р. №291 (із змінами та доповненнями).

Відповідно до Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" основні принципи, методи і процедури, що використовувалися Товариством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені в наказі про облікову політику №1486-ОД від 31.12.2015р., пролонгованому на 2020 рік.

Принципи облікової політики Товариства застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2020 року.

Стан та ведення бухгалтерського обліку Товариства відповідають вимогам чинного законодавства України. Статті балансу та звіту про фінансові результати за 2020 рік відображають дані аналітичного та синтетичного обліку. Класифікація та відображення активів, зобов'язань у фінансової звітності Товариства відповідає вимогам законодавства України.

Подання звітності до відповідних державних органів (Міжрегіонального головного управління Міністерства доходів і зборів, Пенсійного фонду, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Державної служби статистики, тощо) проводиться в установлені законодавством строки.

Розкриття інформації в 2020р. здійснювалось згідно Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826 від 03.12.2013р.

Товариство має власний веб-сайт в мережі Інтернет www.kievmedpreparat.com. Регулярна та особлива інформація Товариства в 2020р. розкривалася на веб-сайті www.stockmarket.gov.ua, на власному веб-сайті без порушень в установлені законодавством строки.

Органи управління та контролю за діяльністю Товариства дотримуються правил та процедур, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства.

4. Можливі фактори ризику в діяльності Товариства.

Завдяки налагодженій системі внутрішнього контролю за діяльністю, що здійснюється керівними органами Товариства, відпрацьованій технології роботи, впровадженій схемі розмежування повноважень та контролю за роботою, коло факторів ризику Товариства у господарській діяльності значно звужено.

Можна виділити наступні фактори ризику:

- ризик зміни правового середовища (в т.ч. податкової політики);
- ризик кризових явищ на фінансовому ринку;
- політичний ризик (ризик продовження періоду політичної нестабільності);
- макроекономічні та форс-мажорні ризики;
- кредитний ризик;
- ризик, пов'язаний зі змінами кон'юнктури ринку, в якому діє Товариство. Цей ризик є передбачуваним та регулярно відслідковується та оцінюється Товариством.

Відповідно до постанови Правління Національного банку України від 17 грудня 2015 р. № 898 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію Публічного акціонерного товариства «Банк «Фінанси та кредит» виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення від 18 грудня 2015 р. № 230 «Про початок процедури ліквідації АТ «Банк «Фінанси та кредит» та делегування повноважень ліквідатора банку». Згідно з зазначеним рішенням АТ «Банк «Фінанси та кредит» знаходився в стадії ліквідації до 17 грудня 2017 року включно. 27 листопада 2017 року виконавча дирекція Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийняла рішення № 5175 про продовження строків здійснення процедури ліквідації АТ «Банк «Фінанси та кредит» строком на два роки до 17 грудня 2019 року включно. 23 вересня 2019р. виконавча дирекція Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийняла рішення № 2417 про продовження строків здійснення процедури ліквідації АТ «Банк «Фінанси та кредит» строком на один рік з 18 грудня 2019 року до 17 грудня 2020 року включно. 14 грудня 2020 року Виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення №2081 від «Про деякі питання здійснення ліквідації АТ «Банк «Фінанси та кредит». Відповідно до зазначеного рішення строк управління майном (активами) АТ «Банк «Фінанси та кредит» та задоволення вимог його кредиторів подовжено на час існування обставин, що унеможливають здійснення продажу майна (активів) банку та задоволення вимог кредиторів.

Наглядовою радою АТ «Київмедпрепарат» (з подальшим затвердження загальними зборами Товариства 15.12.2014р.) були прийняті рішення щодо надання згоди на майнове поручительство Товариства перед Національним банком України за кредитними зобов'язаннями АТ «Банк «Фінанси та Кредит», строком повернення не більш ніж 5 років, зі сплатою відсотків за кредитом/кредитами. В іпотеку НБУ надане нерухоме майно, що належить Товариству на праві власності (виробничі будівлі корп. №1, №3, №7, №9, №11, №17) і при цьому, Товариство несе відповідальність перед Національним банком України за невиконання АТ «Банк «Фінанси та Кредит» кредитних зобов'язань в межах вартості предмета іпотеки. У випадку невиконання АТ «Банк «Фінанси та Кредит» кредитних зобов'язань в зв'язку з ліквідацією банку, НБУ має право звернути стягнення на предмет іпотеки.

В жовтні та грудні 2020р. на електронній площадці OpenMarket (<https://setam.net.ua/>) відбулися 4 аукціони з продажу майна Товариства, а саме виробничих будівель корп. №7, №9, №11, №17. Переможець цих аукціонів - ТОВ "СКН "Сучасна комерційна нерухомість", ЄДРПОУ 43493745.

На підставі проведеної перевірки Ревізійна комісія має достатні підстави для підтвердження достовірності та повноти даних, що містяться в фінансовій звітності АТ «КИЇВМЕДПРЕПАРАТ» за 2020 рік.

Голова Ревізійної комісії
Секретар Ревізійної комісії

В.Л. Руссова
О.В.Семененко