

ЗВІТ –ВИСНОВОК
Ревізійної комісії
за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності
Акціонерного товариства “Галичфарм” за 2021 рік

Ревізійна комісія Акціонерного товариства «Галичфарм» провела перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2021 рік відповідно до компетенції Ревізійної комісії та на підставі ст. 73, 74 Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства та Положення про ревізійну комісію.

1. Загальні відомості

1.1 Відомості про ревізійну комісію

Голова Ревізійної комісії – Мартиненко Віктор Миколайович, переобраний черговими Загальними зборами акціонерів 20.04.2020 протоколом № 38 терміном на три роки та протоколом Ревізійної комісії №1 від 20.04.2020 - головою Ревізійною комісії.

Члени Ревізійної комісії – Жаркова Наталя Миколаївна, Скібінська Оксана Степанівна переобрані черговими загальними зборами акціонерів 20.04.2020 протоколом №38 терміном на три роки.

1.2 Відомості про перевірку

Ревізійна комісія на протязі 2021 року проводила щоквартальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та річної звітності.

Перевірка здійснювалась за даними фінансової звітності Товариства, що включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за 2021 рік, примітки до фінансової звітності та звіту про управління.

1.3 Перелік питань, що перевіряються Ревізійною комісією

1. Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період.
2. Виявлення фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

1.4 Відомості про Товариство

Повна назва: **Акціонерне товариство «Галичфарм» (далі – Товариство).**

Скорочена назва: **АТ « Галичфарм» , ПрАТ « Галичфарм», ПАТ « Галичфарм».**

Код за ЄДРПОУ: **05800293.**

Місцезнаходження Товариства: 79024, Львівська область, м. Львів, вул.Опришківська, 6/8.

Товариство засноване згідно з рішенням конференції трудового колективу від 28.06.1991 шляхом перетворення Львівського виробничого хіміко-фармацевтичного об'єднання «Львівфарм». Дата реєстрації 10.06.1993, орган реєстрації - виконавчий комітет Львівської міської Ради.

Основні види діяльності (КВЕД-2010):

21.20 - Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

46.46 - Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

47.73 - Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах;

49.41 - Вантажний автомобільний транспорт.

Основними напрямками діяльності Товариства згідно статутних документів є:

- виробництво лікарських засобів;
- виробництво виробів медичного призначення;
- виробництво препаратів для ветеринарії;
- 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;
- наукові дослідження та розробки.

В організаційну структуру Товариства входить філія «Дроговижський хімзавод», яка на даний момент знаходиться на консервації.

Річна фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБФ/IASB).

Товариство складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ з моменту першого прийняття їх за концептуальну основу підготовки цієї фінансової звітності.

Річна фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості та представлена у тисячах гривень.

В поточному році Товариство застосовувало усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності.

2. Розкриття інформації за видами активів та пасивів Товариства.

2.1 Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2021 складає 86 515 тис. грн. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації. Термін корисного використання встановлюється постійно діючою комісією при початку використання активу. Витрати на амортизаційні відрахування відображені у складі адміністративних витрат товариства. Станом на 31.12.2021 на балансі товариства немає нематеріальних активів з невизначеним строком дії. Станом на 31.12.2021 накопичена амортизація нематеріальних активів складає 49 452 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2021 складає 37 063 тис. грн.

2.2 Основні засоби

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства станом на 31.12.2021 складає 482 818 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався. Станом на 31.12.2021 знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів складав 242 226 тис. грн., чиста балансова вартість 240 592 тис. грн. У 2021 році переоцінка основних засобів та інших необоротних матеріальних активів не проводилась. Надходження основних засобів протягом звітного періоду здійснювалося шляхом придбання нових об'єктів за грошові кошти та шляхом створення основних засобів власними силами.

2.3 Запаси

В Товаристві для цілей бухгалтерського і управлінського обліку запаси розподілялися на:

- Виробничі запаси;
- Малоцінні та швидкозношувані предмети;
- Виробництво;
- Брак у виробництві;
- Напівфабрикати;
- Готова продукція;
- Товари.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування товарно-матеріальних цінностей. Вартість придбання запасів визначається за ідентифікованою собівартістю. Чиста вартість реалізації – це розрахована ціна реалізації запасів за вирахуванням передбачуваних витрат на завершення та витрат на реалізацію. Методи оцінки при вибутті запасів були незмінними протягом періоду, що перевірявся.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась. Станом на 31.12.2021 вартість запасів складає 446 390 тис. грн.

У 2021 році була проведена річна інвентаризація, відхилень не виявлено.

2.4 Кошти і розрахунки

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Порушень у розрахунках з банківськими установами не виявлено. Залишок грошових коштів на 31.12.2021 складав 12 776 тис. грн.

2.5 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за первісною договірною вартістю та за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	На 31.12.2020, тис. грн.	На 31.12.2021, тис. грн.
чиста реалізаційна вартість	1 454 070	1 609 706

