

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

Фінансова звітність
за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ЗМІСТ

	Стор.
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	1
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ	
Звіт про фінансовий стан	6
Звіт про прибутки та збитки та інші сукупні доходи	7
Звіт про зміни у власному капіталі	8
Звіт про рух грошових коштів	9
Примітки до фінансової звітності	10-36
Звіт про управління	37
Додаткова інформація	46

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЩОДО
ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, у всіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») станом на 31 грудня 2020 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився цією датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- подання інформації, у т.ч. даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- розкриття додаткової інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами звітності того впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Компанії;
- здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал також відповідає за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії і розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає управлінському персоналу можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України та стандартів бухгалтерського обліку України;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Від імені управлінського персоналу Компанії:

Алок Батра

Алок Батра,
Директор



Катерина Котлярова

Катерина Котлярова,
Головний бухгалтер

Вих. № 14-3/16.02.2021/1720/О М.Г.
від 16.02.2021 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та Керівництву
ТОВ «Ранбаксі Фармасьютікалс Україна»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Ранбаксі Фармасьютікалс Україна» (далі – Компанія), яка складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 р., її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами законодавства, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми не надавали Компанії будь-яких послуг, заборонених законодавством, або інших послуг, що не розкриті у Звіті про управління. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2020 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

www.hlb.com.ua

01011, Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, оф. 3

T: +38 044 291 30 10 +38 044 291 30 12

M: +38 067 465 59 96 +38 067 466 17 77 **E:** office@hlb.com.ua

HLB Ukraine is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується фінансовою звітністю Компанії за 2020 рік.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансові звіти цілком не містять суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість 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 професійні судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо 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 надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо додаткової фінансової інформації

Наш аудит був проведений з метою висловлення думки щодо фінансової звітності в цілому. Нормативні форми фінансової звітності, які додаються до фінансової звітності, наведені як додаткова фінансова інформація, подаються з метою відповідності нормативним вимогам щодо фінансової звітності. Ми провели аудиторські процедури щодо поданої додаткової фінансової інформації в рамках аудиту фінансової звітності і, на нашу думку, додаткова інформація була підготовлена належним чином, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до фінансової звітності Компанії в цілому.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Бондар Валерій Петрович.

Ключовий партнер з аудиту



Бондар Валерій Петрович

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«16» лютого 2021 р.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

Активи	Примітки	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
<i>Необоротні активи</i>			
Основні засоби	8	1,295	1,493
Нематеріальні активи	8	361	263
Права користування орендованими активами	9	9,107	17,328
Відстрочений податковий актив	22	3,225	3,288
Довгострокова дебіторська заборгованість		-	1,467
Всього необоротних активів		13,988	23,839
<i>Оборотні активи</i>			
Запаси	10	87,308	45,149
Торгова та інша дебіторська заборгованість	11	56,046	68,679
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	10,237	15,001
Всього оборотних активів		153,591	128,829
Всього активів		167,579	152,668
Власний капітал			
Статутний капітал	13	39,950	39,950
Інший капітал		15	15
Нерозподілений прибуток		86,878	70,954
Всього власного капіталу		126,843	110,919
Зобов'язання			
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Оперативна оренда	16	1,080	3,561
Всього довгострокових зобов'язань		1,080	3,561
<i>Короткострокові зобов'язання</i>			
Оперативна оренда	16	9,094	13,335
Торгова та інша кредиторська заборгованість	17	12,610	6,757
Забезпечення під зобов'язання та нарахування	15	15,742	17,126
Податок на прибуток до сплати	22	2,210	970
Всього короткострокових зобов'язань		39,656	38,188
Всього зобов'язань		40,736	41,749
Всього зобов'язань та власного капіталу		167,579	152,668

Затверджено до випуску і підписано 16 лютого 2021 року

Алок Батра,
Директор



Катерина Котлярова,
Головний бухгалтер


ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШІ СУКУПНІ ДОХОДИ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**


У тисячах українських гривень

	Примітки	2020	2019
Дохід від реалізації	18	344,282	371,144
Собівартість реалізації	19	(176,935)	(196,716)
Валовий прибуток		167,347	174,428
Витрати на збут	21	(124,342)	(122,233)
Загальногосподарські та адміністративні витрати	21	(23,455)	(24,909)
Інші операційні доходи	0	15,236	1,822
Інші операційні витрати	21	(5,921)	(7,196)
Дохід від курсових різниць		(5,621)	7,717
Прибуток/(збиток) від операційної діяльності		23,244	29,629
Інші витрати	21	(963)	(868)
Фінансові витрати		(1,966)	(3,576)
Прибуток/(збиток) до оподаткування		20,315	25,185
Вигоди/(витрати) з податку на прибуток	22	(3,616)	(4,587)
Прибуток/(збиток) за рік		16,699	20,598
Інші сукупні доходи		-	-
ВСЬОГО СУКУПНИЙ ДОХІД/(ЗБИТОК) ЗА РІК		16,699	20,598

Затверджено до випуску і підписано 16 лютого 2021 року:


Алок Батра,
Директор




Катерина Котлярова,
Головний бухгалтер

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

	Примітки	Статутний капітал	Інший капітал	Нерозподілений прибуток	Всього власного капіталу
Залишок на 1 січня 2019 року		39,950	15	50,356	90,321
Прибуток за рік		-	-	20,598	20,598
Залишок на 31 грудня 2019 року		39,950	15	70,954	110,919
Коригування	14			(775)	(775)
Залишок на 31 грудня 2020 року відкоригований		39,950	15	70,179	110,144
Прибуток за рік		-	-	16,699	16,699
Залишок на 31 грудня 2020 року		39,950	15	86,878	126,843

Затверджено до випуску і підписано 16 лютого 2021 року:


Алок Батра,
Директор





Катерина Котлярова,
Головний бухгалтер

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»


**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

	Примітки	2020	2019
Рух грошових коштів від операційної діяльності			
Прибуток/(збиток) до оподаткування		20,315	25,185
Коригування на:			
Знос та амортизацію матеріальних та нематеріальних активів	8	650	693
Знос права корисування орендованими активами	9	12,413	13,525
Дохід від курсових різниць		82	(1,458)
Інші негрошові операційні витрати		9,644	7,805
		<u>43,104</u>	<u>45,276</u>
Рух грошових коштів від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі			
Коригування оборотного капіталу:			
(Збільшення)/зменшення торгової та іншої дебіторської заборгованості	11	10,760	(12,387)
Збільшення/(зменшення) запасів	10	(39,598)	(30,342)
(Збільшення)/зменшення торгової та іншої кредиторської заборгованості	17	(6,306)	12,774
Збільшення/(зменшення) податків до сплати		5,271	(5,259)
		<u>13,231</u>	<u>10,537</u>
Чисті грошові кошти, отримані від/(використані в) операційній діяльності			
Рух грошових коштів від фінансової діяльності			
Платежі з операційної оренди		(15,267)	(13,957)
Інші платежі по процентам		(1,966)	(3,576)
		<u>(17,233)</u>	<u>(17,533)</u>
Чисті грошові кошти, використані в фінансовій діяльності			
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності			
Придбання основних засобів		(862)	(786)
Надходження від продажу основних засобів		100	-
		<u>(762)</u>	<u>(786)</u>
Чисті грошові кошти, використані в інвестиційній діяльності			
Чисте збільшення/(зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів			
		<u>(4,764)</u>	<u>(8,726)</u>
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року	12	<u>15,001</u>	<u>23,727</u>
Вплив зміни курсів обміну валют на грошові кошти та їх еквіваленти		-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року	12	<u>10,237</u>	<u>15,001</u>

Затверджено до випуску і підписано 16 лютого 2021 року:


Алок Батра,
Директор




Котлярова Катерина,
головний бухгалтер

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

1. ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» І ЙОГО ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

Компанія була заснована і зареєстрована в Україні і була створена згідно з українським законодавством. За організаційно-правовою формою Компанія є Товариством з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років безпосереднім Материнським підприємством Компанії була компанія Сан Фармасьютикалс Індастріз Індія, акції якої торгуються на Фондовій біржі у м. Бомбей та національній фондовій біржі Індії.

Основна діяльність

Основною господарською діяльністю Компанії є оптова торгівля фармацевтичними товарами виробництва Групи компаній Сан Фарма на території України.

Зареєстрована адреса і місце провадження господарської діяльності

Зареєстрованою адресою Компанії є: вул. Харківське шосе, 175, місто Київ, 02121, Україна.

Валюта подання

Ця фінансова звітність подана в українських гривнях, якщо не зазначено інше. Усі наведені показники округлено, тому можуть виникати невеликі невідповідності у результаті додавання таких сум.

2. ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО ЗДАТНОСТІ КОМПАНІЇ ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Управлінський персонал (надалі – «Керівництво») підготував цю консолідовану фінансову звітність із застосуванням припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Приймаючи таке судження, керівництво взяло до уваги фінансовий стан Компанії, поточні наміри, прибутковість операційної діяльності та доступ до фінансових ресурсів і аналізувало вплив ситуації на фінансових ринках на операційну діяльність Компанії.

Компанія зазнала негативного впливу від економічної кризи в Україні, яка продовжувалась протягом 2014-2015 року. Операційні результати Компанії у 2018, 2019 та 2020 роках зазнали негативного впливу від низького рівня купівельної спроможності та коливання курсу національної валюти до основних валют. Керівництво вживає заходів для підвищення попиту на продукцію, яку імпортує Компанія, щоб стабілізувати обсяги продажів, і вважає, що зможе зберегти свою частку ринку. Окрім того, протягом подальших періодів керівництво планує запровадити зміни у спосіб ведення операцій Компанією, у зв'язку із чим має намір реорганізувати бізнес-процеси, які застосовуються у рамках Компанії, за рахунок збільшення продуктивності праці та оптимізації бізнес-процесів, направлених на реалізацію стратегії скорочення витрат.

Товариство здійснює істотні операції з придбання зі своїми пов'язаними сторонами (Примітка 7). На думку керівництва, Компанія отримує вигоду від таких операцій, оскільки, у поєднанні із пов'язаними сторонами, які забезпечують стабільне постачання товарів і здійснюють подальший збут продукції, разом вони утворюють вертикально інтегровану операційну діяльність, що суттєво покращує загальну ринкову позицію Компанії.

На підставі власної оцінки у керівництва Компанії існують обґрунтовані очікування, що Компанія продовжуватиме свою операційну діяльність у найближчому майбутньому і, відповідно, цю фінансову звітність підготовлено виходячи із припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

3. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ КОМПАНІЇ

Протягом останніх років Україна знаходилась у стані політичних та економічних потрясінь. Крим, автономна республіка у складі України, був фактично анексований Російською Федерацією. У 2019 році продовжувався збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей. З іншої сторони, суттєві інвестиції в державні цінні папери з боку іноземних інвесторів спричинили надходження іноземної валюти та зміцнення гривні. Ці події призвели до зменшення рівня інфляції, ревальвації національної валюти щодо основних іноземних валют, збільшення ВВП. У січні 2016 року набула чинності угода про зону вільної торгівлі між Україною та ЄС. У результаті цього Російська Федерація запровадила торговельне ембарго або імпорتنі мита на основні українські продукти експорту. У відповідь Україна запровадила аналогічні заходи до російської продукції.

У 2020 році рівень інфляції становив 5% у порівнянні із 4.1% у 2019 році. За останні три роки інфляція поступово зменшувалася та українська економіка поволі зростає.

Економічна ситуація почала стабілізуватись у 2017 році, що призвело до зростання ВВП попередньо на 3,5% у 2019 році та показало незначний ріст ВВП у 2018 до 3,3%. Це дозволило Національному банку України послабити деякі валютні обмеження, запроваджені протягом 2014-2015 років, обмеження авансових розрахунків. З іншого боку, у грудні 2017 року спостерігалось значне скорочення української гривні по відношенню до євро. У 2020 економіка України зменшилась під впливом факторів пандемії КОВІД-19. Обмінні курси долара США та ЄВРО зросли. Для підтримки економіки необхідне істотне зовнішнє фінансування. Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, великою мірою, від успіху зусиль українського уряду, при цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації на разі складно передбачити.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Ця фінансова звітність була підготовлена для ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» (надалі – «Компанія») як єдиного підприємства у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ») за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року. Попередній звітний період був з 01 січня по 31 грудня 2019 року. Фінансові звіти підготовлені у валюті українська гривня з округленням до тисячі, якщо не зазначено інше.

Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності («МСФЗ») на основі принципу історичної вартості, за виключенням первісного визнання фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю. Основні положення облікової політики, які застосовувались під час підготовки цієї фінансової звітності, викладені нижче. Ця політика послідовно застосовувалась до усіх поданих періодів, якщо не зазначено інше.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю у гривнях, за вирахуванням накопиченого зносу та резерву на покриття збитків від зменшення корисності, за необхідності.

Будівлі підлягають переоцінці із достатньою регулярністю так, щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Збільшення балансової вартості, яке виникає у результаті переоцінки, визнається у складі іншого сукупного доходу і збільшують приріст у власному капіталі у результаті переоцінки. Зменшення, які взаємно зараховують попередні збільшення вартості тих самих активів, визнаються у складі іншого сукупного доходу і зменшують попередньо визнаний приріст у власному капіталі у результаті переоцінки; усі інші зменшення включаються до складу прибутку або збитку за рік. Резерв переоцінки будівель, включений до складу власного капіталу, переводиться безпосередньо до нерозподіленого прибутку (накопиченого дефіциту) тоді, коли приріст у результаті переоцінки реалізується за рахунок вилучення або вибуття активу (або коли актив використовується Компанією; в останньому випадку сума реалізованого приросту являє собою різницю між сумою зносу переоціненої балансової вартості активу та сумою зносу на основі первісної вартості активу).

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Витрати на проведення невеликих ремонтів і повсякденного технічного обслуговування відносяться на витрати по мірі понесення. Витрати на заміну основних частин або компонентів об'єктів основних засобів капіталізуються, а замінені частини списуються.

На кінець кожного звітного періоду керівництво здійснює оцінку того, чи існують будь-які ознаки зменшення корисності основних засобів. За наявності будь-яких таких ознак керівництво оцінює суму відшкодування, яка визначається як більша з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на вибуття, та вартості при використанні. Балансова вартість зменшується до суми відшкодування, а збиток від зменшення корисності визнається у складі прибутку або збитку за рік (у тій мірі, в якій він перевищує суму попереднього приросту у власному капіталі у результаті переоцінки). Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу у попередні роки, за необхідності, сторнується, якщо відбулася зміна в оцінках, які використовуються для визначення вартості активу при використанні або справедливої вартості, за вирахуванням витрат на вибуття.

Прибутки та збитки у результаті вибуття визначаються за рахунок порівняння надходжень із балансовою вартістю і визнаються у складі прибутку або збитку за рік (у складі інших операційних доходів або витрат).

Знос

Знос об'єктів основних засобів розраховується із використанням прямолінійного методу для розподілу їхньої первісної (або переоціненої) вартості до ліквідаційної вартості протягом їхніх очікуваних строків корисної експлуатації:

Строки корисного використання, років

Інструменти, прилади і меблі	До 10
Обладнання і транспортні засоби	5
Покращення орендованого майна	Коротший період від строку корисної експлуатації та строку дії відповідної оренди

Ліквідаційна вартість активу являє собою очікувану суму, яку Компанія отримала б на даний момент від вибуття активу, за вирахуванням очікуваних витрат на вибуття, якби актив уже знаходився у віці й стані, які очікуються на кінець строку його корисної експлуатації. Ліквідаційна вартість та строки корисної експлуатації активів переглядаються і коригуються, за необхідності, на кінець кожного звітного періоду.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисної експлуатації об'єктів основних засобів є предметом професійного судження, яке приймається на основі досвіду роботи з аналогічними активами. Майбутні економічні вигоди, втілені в активах, споживаються, в основному, за рахунок використання. Однак, інші фактори, такі як технічне або економічне старіння та фізичний знос, часто призводять до зменшення економічних вигід, втілених у відповідних активах. Керівництво здійснює оцінку залишків строків корисної експлуатації згідно з поточними технічними умовами активів та очікуваним періодом, протягом якого, за оцінками, активи принесуть вигоди для Компанії. До уваги беруться такі основні фактори: (а) очікуване використання активів; (б) очікуваний фізичний знос, який залежить від операційних факторів та програми технічного обслуговування; і (в) технічне або комерційне старіння, яке виникає у результаті ринкових змін.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії мають визначені строки корисної експлуатації і, в основному, включають капіталізовані програмне забезпечення, ліцензії та права на використання. Придбані нематеріальні активи капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та приведення їх у стан, придатний для використання.

Нематеріальні активи амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом строків їх корисної експлуатації:

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Строки корисної експлуатації, років

Ліцензії на програмне забезпечення	2-5
Інші ліцензії та права на використання	1-5

У випадку зменшення корисності балансова вартість нематеріальних активів списується до більшої з двох величин: вартості при використанні та справедливої вартості, за вирахуванням витрат на вибуття.

Зменшення корисності нематеріальних активів

Нематеріальні активи переглядаються на предмет зменшення корисності, коли події або зміни в обставинах вказують на те, що може виявитись неможливо відшкодувати балансову вартість. Збиток від зменшення корисності визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує його суму відшкодування. Сума відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості активу, за вирахуванням витрат на вибуття, та вартості при використанні. Для цілей оцінки зменшення корисності активи групуються за найнижчими рівнями, для яких існують, в основному, незалежні надходження грошових коштів (одиниці, які генерують грошові кошти). Попередні зменшення корисності нематеріальних активів (крім гудвілу) переглядаються на предмет можливого сторнування на кожну звітну дату.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Собівартість запасів визначається на основі ідентифікації. Собівартість товарів включає вартість придбання, інші прямі витрати, такі як витрати на транспортування та вартість розмитнення, а також відповідні накладні витрати, але за виключенням витрат на позики. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваної вартості завершення операції та витрат на здійснення продажу.

Фінансові інструменти – основні умови оцінки

У залежності від своєї класифікації фінансові інструменти відображаються за справедливою або амортизованою вартістю, як описано нижче.

Справедлива вартість являє собою ціну, яка була б отримана від продажу активу або виплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активним вважається ринок, на якому операції з активами або зобов'язаннями відбуваються із достатньою регулярністю і в обсягах, які забезпечують інформацією про ціни на постійній основі.

Методики оцінки, такі як моделі на основі дисконтованих потоків грошових коштів, або моделі на основі останніх операцій, які провадяться на ринкових умовах або з урахуванням фінансових даних об'єктів інвестування, використовуються для оцінки справедливої вартості певних фінансових інструментів, для яких не є доступною інформація про ціни на зовнішніх ринках. Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості таким чином: (i) Рівень 1 включає оцінки за цінами котирування (нескоригованими) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, (ii) оцінки Рівня 2 включають методики оцінки щодо усіх суттєвих вхідних даних, які піддаються спостереженню для активу або зобов'язання, прямо (тобто, у вигляді цін) або опосередковано (тобто, які виводяться з цін), і (iii) оцінки Рівня 3 є оцінками, які не базуються виключно на ринкових даних, які піддаються спостереженню (тобто, оцінка вимагає використання істотних вхідних даних, які не піддаються спостереженню). Вважається, що переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості відбуваються на кінець звітного періоду (див. Примітку 26).

Первісна вартість є сумою виплачуваних грошових коштів та їхніх еквівалентів або іншої компенсації, переданої для отримання активу на момент його придбання, і включає витрати на здійснення операції. Оцінка за первісною вартістю застосовується лише до інвестицій в

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

інструменти власного капіталу, які не мають котируваних ринкових цін і справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити.

Витрати на здійснення операцій є додатковими витратами, які безпосередньо стосуються придбання, випуску або вибуття фінансового інструмента. Додатковими є витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на здійснення операції включають витрати на виплату комісій агентам (включно з працівниками, які виконують роль агентів з продажу), консультантам, брокерам та дилерам, збори для регуляторних органів та бірж цінних паперів, а також податки та мита на передачу. Витрати на здійснення операції не включають боргові премії або дисконти, фінансові витрати або внутрішні адміністративні витрати чи витрати на зберігання.

Амортизована вартість є сумою, за якою фінансовий інструмент був визнаний на момент первісного визнання, за вирахуванням будь-яких виплат основної суми, плюс нараховані відсотки, і, для фінансових активів, за вирахуванням будь-якого списання понесених збитків від зменшення корисності. Нараховані відсотки включають амортизацію витрат на здійснення операції, перенесених на майбутні на момент первісного визнання, і будь-яких премій або дисконтів на суму на момент погашення із використанням методу *ефективного відсотка*.

Нараховані доходи з відсотків та нараховані витрати з відсотків, включно як з нарахованим купоном, так і амортизованим дисконтом або премією (у тому числі комісіями, перенесеними на майбутні періоди на дату виникнення, якщо такі є), не подаються окремо і включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективного відсотка є методом розподілу доходів з відсотків або витрат з відсотків протягом відповідного періоду таким чином, щоб стосовно балансової вартості зберігалась постійна відсоткова ставка (ефективна відсоткова ставка). Ефективна відсоткова ставка є ставкою, яка точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів (за виключенням майбутніх кредитних збитків) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента або коротшого періоду, коли доцільно, до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна відсоткова ставка дисконтує потоки грошових коштів від змінних відсоткових інструментів до наступної дати зміни відсоткової ставки, за виключенням премій або дисконтів, які відображають кредитний спред над плаваючою ставкою, визначеною в інструменті, або інших змінних величин, які не перевстановлюються на ринкові ставки. Такі премії або дисконти амортизуються протягом очікуваного строку дії відповідного інструмента. Розрахунок теперішньої вартості включає усі комісії, сплачені або отримані між сторонами договору і які є невід'ємною частиною ефективного відсоткової ставки.

Класифікація фінансових активів

Компанія класифікує свої фінансові активи як дебіторську заборгованість. Дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами, які не мають котирування, з фіксованими платежами або платежами, які можна визначити, які Компанія не має наміру продати у найближчому майбутньому. Дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка, за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності, після її первісної оцінки. Дебіторська заборгованість зі строками погашення більше 12 місяців після дати звіту про фінансовий стан відображається як необоротні активи. Фінансові активи Компанії включають строкові депозити, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Класифікація фінансових зобов'язань

Компанія визначає класифікацію своїх фінансових зобов'язань на момент первісного визнання. Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість та зобов'язання за договорами операційної оренди. Фінансові зобов'язання відображаються за амортизованою вартістю.

Первісне визнання фінансових інструментів

Фінансові інструменти первісно відображаються за справедливою вартістю, плюс витрати на здійснення операції. Справедлива вартість на момент первісного визнання найкраще

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

підтверджується цінами на активному ринку. Прибуток або збиток після первісного визнання відображається лише тоді, коли існує різниця між справедливою вартістю та ціною операції, яку можна підтвердити іншими поточними ринковими операціями, які піддаються спостереженню, у рамках того самого інструмента або за допомогою методики оцінки, чії вхідні дані використовують дані лише з ринків, які піддаються спостереженню.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансові активи тоді, коли (а) активи викупаються або права на потоки грошових коштів від цих активів інакше припиняються, або (б) Компанія передала права на потоки грошових коштів від фінансових активів або уклала кваліфікований договір про передачу, причому одночасно (і) також передає усі суттєві ризики та винагороди від володіння активами або (ii) ані передає, ані зберігає усі ризики та винагороди від володіння, але не зберігає контролю. Контроль зберігається тоді, коли контрагент не має практичної можливості продати актив повністю непов'язаній третій стороні без необхідності накладити додаткові обмеження на операцію продажу.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахування резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Зменшення корисності фінансових активів, які відображаються за амортизованою вартістю

Збитки від зменшення корисності визнаються у складі прибутку або збитку тоді, коли їх понесено у результаті однієї або більше подій («подій збитку»), які відбулися після первісного визнання фінансового активу і які мають вплив на суму або строки отримання очікуваних потоків грошових коштів від фінансового активу або групи фінансових активів, які можна достовірно визначити. Якщо Компанія визначить, що не існує об'єктивних свідчень стосовно того, що відбулося зменшення корисності індивідуально оціненого активу, незалежно від розміру зменшення корисності, вона включає цей актив у групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику і колективно оцінює їх на предмет зменшення корисності. Основними факторами, які Компанія розглядає під час визначення того, чи відбулося зменшення корисності фінансового активу, є статус його прострочення та можливість реалізувати відповідне забезпечення, якщо таке є. Нижче викладені інші основні критерії, які також використовуються для визначення того, чи існують об'єктивні свідчення того, що був понесений збиток від зменшення корисності:

- будь-яка частина або внесок є простроченими, і запізнення з виплатою не може пояснюватись як затримка, спричинена системами розрахунків;
- контрагент переживає істотні фінансові складнощі, що підтверджується фінансовою інформацією, яку отримує Компанія;
- контрагент розглядає можливість банкрутства або фінансової реорганізації;
- мають місце негативні зміни у платіжному статусі контрагента, які відбулися у результаті змін у загальнодержавних або місцевих економічних умовах, які впливають на контрагента.

Якщо умови знеціненого фінансового активу, який відображається за амортизованою вартістю, переглядаються або інакше змінюються по причині фінансових труднощів контрагента, зменшення корисності оцінюється із використанням первісної ефективної відсоткової ставки до внесення змін в умови. Актив з переглянутими умовами потім припиняє визнаватися, і визнається новий актив за справедливою вартістю, за умови що відбулися суттєві зміни у ризиках та винагородах цього активу. Це зазвичай підтверджується суттєвою зміною між теперішньою вартістю первісних потоків грошових коштів та новими очікуваними потоками грошових коштів.

Збитки від зменшення корисності завжди визнаються за рахунок використання рахунку резерву для списання балансової вартості активу до теперішньої вартості очікуваних потоків грошових коштів (за виключенням майбутніх кредитних збитків, які іще не були понесені), дисконтованих

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

за первісною ефективною відсотковою ставкою активу. Розрахунок теперішньої вартості очікуваних майбутніх потоків грошових коштів забезпеченого фінансового активу відображає потоки грошових коштів, які можуть виникнути у результаті стягнення забезпечення, за вирахуванням витрат на отримання та продаж забезпечення, незалежно від того чи можна чи ні стягнути забезпечення.

Якщо, у подальшому періоді, сума збитку від зменшення корисності зменшиться, і таке зменшення можна об'єктивно віднести до події, яка відбулася після визнання зменшення корисності (наприклад, у результаті покращення кредитного рейтингу дебітора), то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування рахунку резерву у складі прибутку або збитку.

Активи, які вважаються безнадійними, списуються за рахунок відповідного резерву на покриття збитків від зменшення корисності після завершення усіх необхідних процедур для відшкодування активу, після того як суму такого збитку було визначено. Подальші відшкодування раніше списаних сум включаються до рахунку на покриття збитку від зменшення корисності у складі прибутку або збитку.

Згортання

Фінансові активи та зобов'язання взаємно зараховуються, а чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан лише тоді, коли існує юридично закріплене право взаємного зарахування визнаних сум та існує намір або погасити їх на нетто-основі, або реалізувати актив і одночасно погасити зобов'язання.

Передоплати

Передоплати відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Передоплата класифікується як довгострокова, коли товари або послуги, які стосуються передоплати, очікується отримати після одного року, або коли передоплата стосується активу, який сам буде класифікований як необоротний після первісного визнання. Передоплати на придбання активів переводяться до балансової вартості активу після того, як Компанія отримала контроль над активом, і існує вірогідність отримання Компанією майбутніх економічних вигід, пов'язаних із цим активом. Інші передоплати списуються на прибуток або збиток після отримання товарів або послуг, які стосуються передоплат. Якщо існують ознаки того, що активи, товари або послуги, які стосуються передоплати, не будуть отримані, балансова вартість передоплати відповідно списується, а відповідний збиток від зменшення корисності визнається у складі прибутку або збитку за рік.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, банківські депозити на вимогу та інші короткострокові високоліквідні інвестиції із первісним терміном погашення до трьох місяців. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективного відсотка.

Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується у фінансовій звітності у відповідності до вимог законодавства, які діяли або в основному діяли на кінець звітного періоду. Нарахування податку на прибуток включають поточний податок та відстрочений податок і визнаються у складі прибутку або збитку за рік, за виключенням випадків коли вони визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, тому що вони стосуються операцій, які також визнаються, у тому самому або іншому періоді, у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу.

Поточний податок являє собою суму, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Оподатковуваний прибуток або збиток базується на оціночних показниках, якщо

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Фінансова звітність ухвалюється до моменту подання відповідних податкових декларацій. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток нараховується із використанням методу балансових зобов'язань стосовно перенесеного на майбутні періоди податкового збитку та тимчасових різниць, які виникають між податковими базами активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній. Залишки відстроченого податку оцінюються за ставками оподаткування, які діяли або в основному діяли на кінець звітного періоду, які, як передбачається, будуть застосовуватись до періоду, у якому будуть сторновані тимчасові різниці або будуть реалізовані податкові збитки, перенесені на майбутні періоди. Відстрочені податкові активи стосовно тимчасових різниць, які відносяться на валові витрати, та перенесених на майбутні періоди збитків визнаються лише у тій мірі, в якій існує вірогідність отримання майбутніх оподатковуваних прибутків, за рахунок яких можна буде реалізувати ці вирахування.

Статутний капітал

Статутний капітал і накопичені резерви класифікуються як власний капітал.

Дивіденди

Дивіденди відображаються як зобов'язання і вираховуються з власного капіталу у тому періоді, в якому вони оголошені та затверджені. Інформація про будь-які дивіденди, оголошені після звітного періоду, але до затвердження фінансової звітності до випуску, розкривається у примітці, у якій йдеться про події після звітного періоду.

Податок на додану вартість

Вихідний податок на додану вартість, який стосується продажів, виплачується податковим органам на більш ранню з таких дат: (а) отримання передоплати за товари або послуги від клієнтів або (б) постачання товарів або послуг клієнтам. Вхідний ПДВ зазвичай відшкодовується за рахунок вихідного ПДВ після отримання податкової накладної. Податкові органи дозволяють врегулювання ПДВ на нетто-основі. ПДВ, який стосується операцій продажу та придбання, визнається, і інформація про нього розкривається у звіті про фінансовий стан на нетто-основі, як актив або зобов'язання. У випадку коли стосовно очікуваних кредитних ризиків формується резерв, збиток від зменшення корисності відображається стосовно валової суми дебітора, включно з ПДВ.

Зобов'язання перед учасниками

Зобов'язання перед учасниками нараховуються і вираховуються з власного капіталу у тому періоді, в якому вони були оголошені та затверджені. Зобов'язання перед учасниками відображаються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективного відсотка.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова кредиторська заборгованість нараховується тоді, коли контрагент виконує свої зобов'язання за договором, і відображаються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективного відсотка.

Забезпечення від зобов'язань та нарахувань

Забезпечення збитків від зобов'язань та нарахувань являють собою нефінансові зобов'язання з невизначеними строками або сумами. Вони визнаються тоді, коли Компанія має існуюче юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулої події, і при цьому ймовірним є те, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, а також можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Операційна оренда

Коли Компанія є орендарем за договором оренди, згідно з яким не відбувається передача усіх суттєвих ризиків та винагород від володіння від орендодавця Компанії, загальна сума орендних платежів визнається у складі прибутку або збитку за рік на прямолінійній основі протягом строку дії оренди відповідно до МСФЗ 16. Строк оренди являє собою невідкличний період, на який орендар уклав договір на оренду активу, разом із будь-якими подальшими умовами, за якими орендар має право на продовження оренди активу, із або без подальшої оплати, коли на момент укладення договору оренди існує достатня упевненість у тому, що орендар скористається таким правом.

Компанія застосовує МСФЗ 16 з урахуванням спрощень практичного характеру. Компанія застосовує звільнення від визнання, замість того, щоб застосовувати вимогу визнання МСФЗ 16, описані нижче, лізингоодержувач може обрати рахунок для оплати лізингу як витрат на прямолінійній основі протягом строку оренди або на іншій систематичній основі для наступних двох видів:

- Оренда із строком 12 місяців та менше, яка не передбачає зворотнього викупу
- Оренда має меншу вартість, ніж новий актив

(Примітка 16)

Операції з іноземними валютами

Функціональною валютою Компанії є валюта основного економічного середовища, у якому підприємство провадить свою операційну діяльність. Функціональною валютою Компанії є національна валюта України – українська гривня.

Монетарні активи та зобов'язання перераховуються у функціональну валюту за офіційним курсом обміну валют, встановленим Національним банком України («НБУ») на кінець відповідного звітного періоду.

Курси обміну валют, використані для перерахування залишків, виражених в іноземній валюті, були представлені таким чином:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Євро/гривня	34.74	26.42
Долар США/гривня	28.28	23.69

Прибутки та збитки від курсових різниць, які виникають у результаті врегулювання операцій та перерахунку монетарних активів та зобов'язань у функціональну валюту Компанії за офіційним курсом обміну валют, встановленим НБУ на кінець року, визнаються у складі прибутку або збитку як інші операційні доходи або інші операційні витрати стосовно операцій і залишків за операціями, які безпосередньо стосуються як операційної, так і фінансової діяльності Компанії.

Визнання доходів

Дохід від реалізації оцінюється за справедливою вартістю компенсації отриманої або до отримання і являє собою суму дебіторської заборгованості за поставлені товари, яка відображається за вирахуванням дисконтів, повернень або податку на додану вартість. Компанія визнає доходи від реалізації тоді, коли суму доходів можна достовірно визначити; коли існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигід; і коли були виконані спеціальні критерії для кожного із видів діяльності Компанії, як описано нижче.

Доходи від реалізації товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються у момент передачі ризиків та винагород від володіння товарами, зазвичай у момент постачання товарів. Якщо Компанія погоджується транспортувати

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

товари у визначене місце, доходи від реалізації визнаються тоді, коли товари передаються покупцю у місці призначення.

Доходи від реалізації послуг

Доходи від реалізації послуг визнаються у тому обліковому періоді, в якому надаються послуги, з урахуванням етапу завершеності певної операції, яка оцінюється на основі фактично наданої послуги пропорційно до загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Доходи з відсотків

Доходи з відсотків визнаються на основі пропорційності часу із використанням методу ефективного відсотка.

Виплати працівникам

Заробітна плата, оклади, соціальні внески до українських державних фондів, оплачувані щорічні відпустки та лікарняні, премії та негрошові винагороди (такі як послуги з охорони здоров'я) нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. У Компанії немає юридичного або конструктивного зобов'язання здійснювати пенсійні або аналогічні виплати понад суму єдиного соціального внеску.

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ ПІД ЧАС ЗАСТОСУВАННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень, оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання, а також суми доходів та витрат, відображених протягом звітного періоду. Оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються доцільними у цих обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд, якщо результат перегляду впливає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо результат перегляду впливає на поточний і майбутній періоди.

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(i) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Протягом 2020 року керівництво визначило, що не відбулося змін у строках корисного використання основних засобів Компанії.

(ii) Резерв на покриття збитків від неходових запасів

Запаси, які, в основному, складаються із товарів для перепродажу та сировини, оцінюються за меншою з двох величин: собівартості, яка визначається на основі ідентифікації, або ринкової вартості. Керівництво виконує періодичні оцінки для визначення існування застарілих, неходових

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

та неліквідних запасів і відображає необхідні уцінки у собівартості реалізації для скорочення вартості таких запасів до чистої вартості реалізації. За результатами такої оцінки формуються резерви для скорочення вартості застарілих або неходових запасів до їхньої очікуваної чистої вартості реалізації. Після визначення собівартість запасів, за вирахуванням відповідної уцінки запасів, являє собою нову вартісну основу таких продуктів.

(iii) Резерв під очікувані кредитні ризики

Резерв на покриття збитків під очікувані кредитні ризики базується на оцінці Компанією можливості зібрати дебіторську заборгованість у конкретних клієнтів. Якщо відбувається погіршення кредитоспроможності основних клієнтів Компанії або фактичні дефолти є більшими за оцінки, фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок (Примітка 11). Дебіторська заборгованість від пов'язаних сторін аналізується на предмет зменшення корисності окремо від дебіторської заборгованості від третіх сторін.

6. ЗАПРОВАДЖЕННЯ НОВИХ СТАНДАРТІВ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Були випущені нові стандарти та тлумачення, які є обов'язковими до використання для річних періодів, які починаються на або після 1 січня 2020 року або пізніше, і які Компанія не прийняла до застосування достроково.

Компанія не прийняла до застосування такі нові та переглянуті МСФЗ, які були випущені, але ще не набули чинності:

Нові стандарти або тлумачення та поправки до них	Дата набуття чинності – стосовно річних періодів, які починаються на або після
Поправки до МСФО 1 та МСФО 8 – <i>Визначення матеріальності</i>	1 січня 2020 року
Поправки до <i>Концептуальної основи фінансової звітності</i>	1 січня 2020 року
Поправки до МСФЗ 3 – <i>Визначення бізнесу</i>	1 січня 2020 року
Поправки до МСФЗ 16 – <i>стосовно КОВІД-19 орендної поступки</i>	15 травня 2020 року
МСФЗ 17 « <i>Страхові контракти</i> »	1 січня 2021 року
Поправки до МСФО IAS 1 – <i>Застосування визначення зобов'язань</i>	1 січня 2022 року

Поправки до МСФО 1 та МСФО 8 – *Визначення матеріальності*

Поправки роз'яснюють визначення матеріальності та шляхи його застосування, включаючи в керівництво щодо визначення, яке до цього часу містилося в інших місцях МСФЗ. Крім того, було вдосконалено пояснення, що супроводжують визначення. Нарешті, поправки гарантують, що визначення суті відповідає усім стандартам МСФЗ. Інформація є суттєвою, якщо, опускаючи, помилково чи затемнюючи, можна обґрунтовано очікувати, що вони впливатимуть на рішення, які первинні користувачі фінансової звітності загального призначення приймають на основі цих фінансових звітів, які надають фінансову інформацію про конкретну звітність.

Поправки до *Концептуальної основи фінансової звітності*

Переглянута концептуальна рамка включає нову главу про вимірювання; вказівки щодо звітності про фінансові результати; вдосконалені визначення та вказівки – зокрема визначення відповідальності; та роз'яснення у важливих сферах, таких як роль керівництва, розсудливість та невизначеність вимірювань у фінансовій звітності.

Поправки до МСФЗ 3 – *Визначення бізнесу*

Поправки переглядають визначення бізнесу. Бізнес повинен мати вхідні дані та суттєвий процес, який разом суттєво сприяє досягненню результатів. Нове керівництво забезпечує основу для оцінювання присутності вхідних та суттєвих процесів, у тому числі для новостворених компаній, які не отримали результатів. Організована робоча сила повинна бути умовою класифікації як

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

У тисячах українських гривень

бізнес, якщо немає результатів. Визначення терміна "випуск продукції" звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, що надаються клієнтам, приносячи інвестиційний дохід та інші доходи, і воно виключає прибутки у вигляді менших витрат та інших економічних вигод. Також більше не потрібно оцінювати, чи здатні учасники ринку замінити відсутні елементи або інтегрувати придбану діяльність та активи. Суб'єкт господарювання може застосувати "тест на концентрацію". Придбані активи не представляли б бізнес, якщо фактично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі подібних активів).

Поправки до МСФЗ 16 - Поступка на оренду, пов'язана з Covid-19

Враховуючи поправки до МСФЗ 16 щодо пандемії COVID-19 - Поступка, пов'язана з Covid-19, є доцільною практичною формою, яка застосовується лише до Поступка на оренду, яка надається як прямиий результат пандемії .

Відповідно до поправки, всі наступні умови щодо дозволу оренди застосовувати практичну доцільну практику мають бути виконані

- Поступка за оренду надає полегшення платежу, що в цілому призводить до того, що розрахунок за договором оренди є фактично однаковим або меншим за початковий розмір винагороди за оренду безпосередньо перед наданням концесії.
- Поступка на оренду - це пільга на оплату, яка спочатку повинна була бути сплачена до 30 червня 2021 р. Таким чином, включаються виплати, що зменшуються або відкладаються до або до 30 червня 2021 р., Але будь-яке подальше збільшення орендної плати за відстрочені суми може вийти за рамки 30 червня 2021 рік.
- Інших суттєвих змін в інших умовах оренди немає.

(Примітка 9,15).

МСФЗ 17 Страхіві контракти

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який надав компаніям можливість вести облік страхових договорів, використовуючи існуючу практику. Як наслідок, інвесторам було складно порівняти фінансові показники інших подібних страхових компаній. МСФЗ 17 - це єдиний принцип, заснований на принципах, для обліку всіх видів страхових договорів, включаючи договори перестрахування, які має страховик. Стандарт вимагає визнання та оцінки груп страхових договорів за: (i) коригованою на ризик теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків (грошових потоків за виконання), яка включає всю наявну інформацію про виконання грошових потоків таким чином, що узгоджується зі спостережуваною ринковою інформацією; плюс (якщо ця вартість є зобов'язанням) або мінус (якщо ця вартість є активом) (ii) сума, що представляє неподілений прибуток у групі договорів (договірна маржа послуг). Страховики будуть визнавати прибуток від групи страхових договорів протягом періоду, коли вони надають страхове покриття, і коли вони будуть звільнені від ризику. Якщо група договорів є або стає збитковою, суб'єкт господарювання негайно визнає збитки.

Поправки до МСФО 1 – Застосування визначення зобов'язань

Поправки передбачають більш загальний підхід до класифікації зобов'язань за МСБО 1, який базується на договірних домовленостях замість звітної дати. Якщо суб'єкт господарювання розраховує та має право на власний розсуд, рефінансувати або перекласти зобов'язання протягом принаймні дванадцяти місяців після звітного періоду за існуючим кредитним об'єктом з тим самим кредитором на тих самих чи подібних умовах, воно класифікує зобов'язання як непоточним, навіть якщо це було б інакше обумовлене протягом коротшого періоду.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

7. ЗАЛИШКИ ЗА ОПЕРАЦІЯМИ ТА ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону або може здійснювати істотний вплив або реалізовувати спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду відносин кожної можливої пов'язаної сторони увага спрямовується на сутність відносин, а не тільки на їхню юридичну форму.

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року непогашені залишки за операціями з пов'язаними сторонами (підприємствами під спільним контролем) були представлені таким чином:

	<u>31 грудня 2020</u> року	<u>31 грудня 2019</u> року
Передоплати пов'язаним сторонам	-	22,864
Торгова та інша кредиторська заборгованість	(11,647)	-

Статті доходів та витрат за операціями з пов'язаними сторонами (підприємствами під спільним контролем) за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Придбання товарів	(176,935)	(196,716)

Компенсація провідному управлінському персоналу

Провідний управлінський персонал складається з 3 (трьох) керівних працівників (2019: 3 керівних працівників). У 2020 році загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу включала адміністративні витрати у сумі 8,264 тисяч гривень (2019: 10,918 тисячі гривень). Компенсація провідному управлінському персоналу включає виплати зарплати та премій.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ, ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була представлена таким чином:

	Офісне обладнання, меблі та приладдя	Транспорт ні засоби	Інші активи	Нематеріал льні активи	Всього
Первісна вартість					
Залишок на 31 грудня 2019 року	3,646	118	116	939	4,819
Надходження	305	-	9	362	676
Трансфер					44
Вибуття	(944)	-	(86)	(676)	(1,707)
Залишок на 31 грудня 2020 року	3,007	118	39	667	3,832
Накопичена амортизація					
Залишок на 31 грудня 2019 року	(2,186)	(82)	(118)	(676)	(3,067)
Амортизаційні нарахування	(468)	(23)	(9)	(147)	(693)
Трансфер	(5)				39
Вибуття	935	-	89	518	1542
Залишок на 31 грудня 2020 року	(1,724)	(105)	(39)	(305)	(2,174)
Чиста балансова вартість на					
31 грудня 2019 року	1,459	35	-	263	1,756
31 грудня 2020 року	1,282	13	-	361	1,656

Інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, була представлена таким чином:

	Офісне обладнання, меблі та приладдя	Транспорт ні засоби	Інші активи	Нематеріал льні активи	Всього
Первісна вартість					
Залишок на 31 грудня 2018 року	3,097	118	73	880	4,168
Надходження	549	-	45	60	654
Вибуття	-	-	(2)	-	(2)
Залишок на 31 грудня 2019 року	3,646	118	116	939	4,819
Накопичена амортизація					
Залишок на 31 грудня 2018 року	(1,690)	(59)	(73)	(547)	(2,369)
Амортизаційні нарахування	(496)	(23)	(45)	(129)	(692)
Вибуття	-	-	-	-	-
Залишок на 31 грудня 2019 року	(2,186)	(82)	(118)	(676)	(3,063)
Чиста балансова вартість на					
31 грудня 2018 року	1,407	59	-	333	1,840
31 грудня 2019 року	1,459	35	-	263	1,756

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

9. ПРАВА КОРИСТУВАННЯ ОРЕНДОВАНИМИ АКТИВАМИ

	Приміщення	Транспортні засоби	Всього
Вартість визнання			
Залишок на 31 грудня 2019 року	-	-	-
Надходження	10,205	20,648	30,853
Модифікація		4,476	4,476
Поступка на оренду, пов'язана з Covid-19	(82)	-	(82)
Вибуття	-	(203)	(203)
Залишок на 31 грудня 2020 року	10,123	24,921	35,044
Накопичена амортизація			
Залишок на 31 грудня 2019 року	(3,747)	(9,778)	(13,525)
Амортизаційні нарахування	(3,689)	(8,927)	(12,616)
Вибуття	-	203	203
Залишок на 31 грудня 2020 року	(3,747)	(9,778)	(13,525)
Чиста балансова вартість на			
31 грудня 2019 року	6,458	10,870	17,328
31 грудня 2020 року	2,687	6,419	9,107

	Приміщення	Транспортні засоби	Всього
Вартість визнання			
Залишок на 31 грудня 2018 року	-	-	-
Надходження	10,205	21,661	31,866
Вибуття	-	(1,013)	(1,013)
Залишок на 31 грудня 2019 року	10,205	20,648	30,853
Накопичена амортизація			
Залишок на 31 грудня 2018 року	-	-	-
Амортизаційні нарахування	(3,747)	(10,791)	(14,538)
Вибуття	-	1,013	1,013
Залишок на 31 грудня 2019 року	(3,747)	(9,778)	(13,525)
Чиста балансова вартість на			
31 грудня 2018 року	-	-	-
31 грудня 2019 року	6,458	10,870	17,328

10. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років запаси були представлені таким чином:

31 грудня 2020 року 31 грудня 2019 року

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

Товари для перепродажу	74,150	44,674
Товари в дорозі	11,565	-
	<u>85,715</u>	<u>44,674</u>
Актив під повернення товарів	1,593	475
Всього запасів	<u>87,308</u>	<u>45,149</u>

Вартість уцінки запасів, списаних до чистої вартості реалізації протягом року, який закінчився 31 грудня 2020 року, становила нуль тисяч гривень (2019: 3,961 тисяч гривень).

11. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років торгова та інша дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Торгова дебіторська заборгованість від українських контрагентів	51,089	35,995
Передоплата пов'язаним контрагентам	-	22,864
Передоплата з ПДВ	9,860	8,939
Передоплата українським контрагентам	2,371	4,720
Інша дебіторська заборгованість	393	3,859
	<u>63,713</u>	<u>76,377</u>
<i>За вирахуванням:</i>		
Резерву на покриття збитку під очікувані кредитні ризики	-	(31)
Резерву на збитки від знецінення	(7,667)	(7,667)
Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості	<u>56,046</u>	<u>68,679</u>

У нижченаведеній таблиці подано дебіторську заборгованість за валютами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Гривні	56,046	45,815
Євро	-	22,864
Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості	<u>56,046</u>	<u>68,679</u>

Торгова та інша дебіторська заборгованість за строками погашення була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Не прострочена (знецінена)	48,379	61,012
Прострочена менше ніж на 60 днів (знецінена)	-	-
Прострочена на 61-90 днів (знецінена)	-	-
Прострочена на 91-180 днів (знецінена)	-	-
Прострочена на 181-360 днів (знецінена)	-	-
Прострочена більше ніж на 360 днів (знецінена)	7,667	7,667
Всього торгової та іншої дебіторської заборгованості	<u>56,046</u>	<u>68,679</u>

Інформація про рух резерву на покриття збитків під очікувані кредитні ризики за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

	2020	2019
Залишок на початок року	7,667	7,667
Визнано у звіті про прибутки та збитки	-	31
Залишок на кінець року	7,667	7,698

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Залишки на банківських рахунках до сплати на вимогу	37	4,301
Короткострокові депозити	10,200	10,700
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	10,237	15,001

Станом на 31 грудня 2020 року грошові кошти та їх еквіваленти у сумі нуль тисяч гривень були деноміновані у євро (31 грудня 2019 року: нуль тисяч гривень), у сумі нуль тисяч гривень були деноміновані у доларах США (31 грудня 2019 року: нуль тисяч гривень).
Короткострокові депозити у банку Креді Агріколь банк розміщувалися на різні терміни від одного дня до трьох місяців, в залежності від потреби компанії у вільних коштах, та дохід від відсотків по депозиту склав 541 тисяч у 2020 році за відповідною середньою ставкою 2,5% (2019: 1,487 тисяч гривень за відповідною середньою ставкою 6%).

13. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Дивіденди не оголошувались і не виплачувались протягом року. Протягом року не відбувалося жодного руху у статутному капіталі.

14. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

Коригування минулих періодів в сумі 775 тисяч гривень:

221 тисяч гривень – податок на прибуток за результатами 2019 внаслідок коригування за трансфертними цінами.

418 тисяч гривень – коригування помилки відстроченого податку за періоди до 31.12.2018.

130 тисяч гривень – інвентаризація ПДВ кредиту, який виник в 2014 році.

6 тисяч гривень – інше.

15. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЗБИТКІВ ВІД ЗОБОВ'ЯЗАНЬ ТА НАРАХУВАНЬ

Інформація про рух інших забезпечень збитків від зобов'язань та нарахувань була представлена таким чином:

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

	Забезпечення відпусток	Премії персоналу	Резерви під витрати, не підтвержені документально	Забезпечення під повернення від покупців та знецінення	Всього
Інші забезпечення збитків від зобов'язань та нарахувань (поточні)					
Балансова вартість на 1 січня 2019 року	2,293	3,886	4,959	173	11,311
Надходження	4,286	4,383	9,199	950	18,818
Вивільнення невикористаних сум	-	(461)	(1,431)	(173)	(2,065)
Використання забезпечення	(3,985)	(3,425)	(3,528)		(10,938)
Балансова вартість на 31 грудня 2019 року	2,594	4,383	9,199	950	17,126
Балансова вартість на 1 січня 2020 року	2,594	4,383	9,199	950	17,126
Надходження	3,528	3,378	6,314	3,185	16,405
Вивільнення невикористаних сум	-	(3,122)	(933)	(950)	(5,005)
Використання забезпечення	(2,384)	(2,134)	(8,266)		(12,784)
Балансова вартість на 31 грудня 2020 року	3,738	2,505	6,314	3,185	15,742

16. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ОРЕНДИ

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокові зобов'язання з оперативної оренди склали 1,080 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 3,561 тисяч гривень), поточні зобов'язання з оперативної оренди склали 9,094 тисяч гривень (31 грудня 2019 року: 13,335 тисяч гривень).

Менеджмент оцінює, що майбутні лізингові платежі будуть складати

Мінімальні лізингові платежі

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Рік 1	11,614	15,142
Рік 2	432	6,256
Рік 3	647	1,032
	-	-
	-	-
	<u>12,694</u>	<u>22,430</u>

Мінімальні лізингові платежі приведена поточна вартість

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Рік 1	9,094	13,335
Рік 2	394	3,254
Рік 3	685	307

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

-	-
<u>10,173</u>	<u>16,896</u>

Договір оренди приміщень та автомобілів мають різні терміни дії та спливають у 2021 та 2020-2022 роках відповідно.

17. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років торгова та інша кредиторська заборгованість була представлена таким чином:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Торгова кредиторська заборгованість	12,535	850
Аванси, отримані від покупців	-	135
ПДВ зобов'язання	-	5,765
Інша заборгованість	76	7
Всього торгової та іншої кредиторської заборгованості	<u>12,611</u>	<u>6,757</u>

У нижченаведеній таблиці подано торгову та іншу кредиторську заборгованість за валютами:

	<u>31 грудня 2020 року</u>	<u>31 грудня 2019 року</u>
Євро	-	-
Долар США	11647	-
Гривні	964	6,757
Всього торгової та іншої кредиторської заборгованості	<u>12,611</u>	<u>6,757</u>

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія мала непогашений залишок торгової кредиторської заборгованості від пов'язаної сторони, який відображався за амортизованою вартістю.

18. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Доходи від реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Реалізація товарів	344,282	371,144
Всього доходів від реалізації	<u>344,282</u>	<u>371,144</u>

19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість реалізації за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, була представлена таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Собівартість товарів, придбаних у Групи компаній Сан Фарма	176,935	196,716
Всього собівартості реалізації	<u>176,935</u>	<u>196,716</u>

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

20. ІНШИЙ ОПЕРАЦІЙНИЙ ДОХІД

Інші операційні доходи за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Безоплатно отримано	10,065	-
Вивільнення резервів та забезпечень	4,302	-
Доходи від відсотків за короткостроковими депозитами	541	1,487
Страхове відшкодування	238	221
Інші	83	114
Всього	<u>15,236</u>	<u>1,822</u>

21. ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ ТА ІНШІ ВИТРАТИ ЗА ХАРАКТЕРОМ ВИТРАТ

Витрати на збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Заробітна плата та соціальні внески	(62,618)	(63,883)
Рекламні та маркетингові витрати	(58,027)	(49,629)
Амортизація права користування орендованими активами	(12,413)	(13,525)
Витрати на технічне обслуговування офісів та обладнання	(7,561)	(8,400)
Уцінка та списання товарів	(4,760)	(4,343)
Обслуговування автомобілів	(3,480)	(6,891)
Інші податки	(1,285)	(2,251)
Консультаційні та аудиторські послуги	(1,202)	(508)
Страхування персоналу	(830)	(837)
Витрати на відрядження	(677)	(1,710)
Амортизація	(650)	(670)
Комунікаційні витрати	(439)	(509)
Банківські комісії	(287)	(361)
Короткострокова оренда	(283)	(306)
Контроль якості	(70)	-
Інші витрати	(27)	(42)
Всього	<u>(154,681)</u>	<u>(155,206)</u>
<i>Класифіковано як:</i>		
- Витрати на збут	(124,342)	(122,233)
- Загальногосподарські та адміністративні витрати	(23,455)	(24,909)
- Інші операційні витрати	(5,921)	(7,196)
- Інші витрати	(963)	(868)

22. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

(а) Компоненти витрат з податку на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Поточний податок	(3,658)	(5,541)
Відстрочений податок	42	955
(Вигода)/витрати з податку на прибуток за рік	<u>(3,616)</u>	<u>(4,587)</u>

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

(б) Узгодження витрат з податку на прибуток та прибутку або збитку, помноженого на встановлену ставку оподаткування

Узгодження прибутку/(збитку) до оподаткування, помноженого на встановлену ставку оподаткування, і витрат з податку на прибуток за роки, які закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, було представлено таким чином:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Прибуток/(збиток) до оподаткування	20,315	25,185
Нарахування теоретичного податку за встановленою ставкою оподаткування у розмірі 18%	(3,657)	(4,533)
Нарахування податку за встановленою ставкою оподаткування у розмірі 18%	(3,629)	(5,541)
(Визнаний)/не визнаний відстрочений податок	42	955
Податковий вплив постійних різниць	(70)	(53)
(Вигода)/витрати з податку на прибуток за рік	<u>(3,616)</u>	<u>(4,587)</u>

(в) Відстрочені податкові активи за видами тимчасових різниць

Відмінності між вимогами МСФЗ та встановленими нормами оподаткування в Україні спричиняють виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та їхніми податковими базами. Інформація про податковий вплив руху цих тимчасових різниць детально викладена внизу і відображається за ставкою у розмірі 18%.

	<u>1 січня 2020 року</u>	<u>Відображено у складі прибутку або збитку</u>	<u>31 грудня 2020 року</u>
Податковий вплив тимчасових різниць, які відносяться на витрати/ (оподатковуються) (і перенесених на майбутні періоди податкових збитків)			
Резерв на покриття збитків під очікувані кредитні ризики	1,380	7	1,387
Кредиторська заборгованість, яка відноситься на витрати у різних періодах	566	(461)	105
Оцінка запасів за справедливою вартістю	75	340	415
Резерву на покриття збитку під очікувані кредитні ризики	6	(6)	-
Резерв під знецінення в разі повернення товарів	86	(86)	-
Резерви на покриття зобов'язань	1,176	142	1,318
Чисті відстрочені податкові активи/ (зобов'язання)	<u>3,288</u>	<u>(63)</u>	<u>3,225</u>
Визнані відстрочені податкові активи	3,288	(63)	3,225
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-
Чисті відстрочені податкові активи/ (зобов'язання)	<u>3,288</u>	<u>(63)</u>	<u>3,225</u>

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

За оцінками керівництва, відстрочені податкові активи у сумі 3,225 тисяч гривень (2019: 3,288 тисяч гривень) можна буде відшкодувати через більше ніж 12 місяців після кінця звітного періоду.

Інформація про податковий вплив руху тимчасових різниць за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, представлена таким чином:

	1 січня 2019 року	Відображено у складі прибутку або збитку	31 грудня 2019 року
Податковий вплив тимчасових різниць, які відносяться на витрати/ (оподатковуються) (і перенесених на майбутні періоди податкових збитків)			
Резерв на покриття збитків під очікувані кредитні ризики	1,380	-	1,380
Кредиторська заборгованість, яка відноситься на витрати у різних періодах	105	461	566
Оцінка запасів за справедливою вартістю	29	47	75
Резерву на покриття збитку під очікувані кредитні ризики	-	6	6
Резерв під знецінення в разі повернення товарів	-	86	86
Резерви на покриття зобов'язань	819	357	1,176
Чисті відстрочені податкові активи/ (зобов'язання)	2,332	955	3,288
Визнані відстрочені податкові активи	2,332	955	3,288
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-
Чисті відстрочені податкові активи/ (зобов'язання)	2,332	955	3,288

23. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові розгляди

Час від часу у процесі звичайної господарської діяльності до Компанії можуть висуватись претензії. На підставі власних оцінок і внутрішніх та зовнішніх консультацій керівництво вважає, що у результаті їхнього розгляду жодних суттєвих збитків не буде понесено понад суму резервів, сформованих у цій фінансовій звітності.

Податкове законодавство

Для українського податкового і митного законодавства характерне використання різних тлумачень та частих змін. Із трактуванням такого законодавства керівництвом, яке воно застосовує до операцій та діяльності Компанії, можуть не погодитись відповідні податкові органи. Останні події в Україні свідчать, що податкові органи можуть обирати жорсткішу позицію у тлумаченні законодавства і існує вірогідність, що можуть бути опротестовані операції та діяльність, які не були оскаржені у минулому. Як результат, можуть бути нараховані суттєві додаткові податки, штрафи і пені. Фінансові періоди залишаються відкритими для перевірки податковими органами стосовно податків за три календарні роки, які передують року перевірки (для ринкових операцій за правилами трансфертного ціноутворення – сім років). За певних обставин перевірки можуть охоплювати довші періоди.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Беручи до уваги що нові правила трансфертного ціноутворення в Україні іще не достатньо розвинуті, вплив будь-якої незгоди із трансфертними цінами Компанії неможливо достовірно оцінити; однак, у кінцевому результаті це може істотно вплинути на фінансовий стан та/або загальну операційну діяльність Компанії у залежності від того, яким чином місцеві податкові органи впровадять остаточні правила.

На думку керівництва, політика Компанії щодо ціноутворення є ринковою, і вона впровадила систему внутрішнього контролю, яка відповідає вимогам нового законодавства із трансфертного ціноутворення.

Компанія має невирішене питання щодо незаконного несанкціонованого списання суми ПДВ 7,667 тисяч гривень в системі електронного адміністрування ПДВ.

На думку керівництва, станом на звітні дати його тлумачення і дотримання відповідних вимог податкового законодавства є адекватними, і податкові позиції Компанії є обґрунтованими.

24. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Функція управління ризиками в Компанії виконується стосовно фінансових ризиків, операційних ризиків та правових ризиків. До фінансових ризиків належить ринковий ризик (включно з валютним та іншими цінновими ризиками), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основними цілями функції управління фінансовими ризиками є встановлення лімітів ризику і подальше забезпечення того, щоб ризики залишалися у цих лімітах. Функції управління операційним та правовим ризиками призначені для забезпечення належного функціонування внутрішньої політики та процедур для мінімізації операційного та правового ризиків.

Кредитний ризик

Компанія зазнає впливу кредитного ризику, який є ризиком того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає за операціями продажу продукції Компанії на кредитних умовах та іншими операціями з контрагентами, за якими виникають фінансові активи.

Максимальна сума кредитного ризику Компанії за класами активів відображена у балансовій вартості фінансових активів у звіті про фінансовий стан таким чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Торгова та інша дебіторська заборгованість (Примітка 11)	56,047	68,679
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 12)	10,237	15,001
Всього максимальної суми кредитного ризику	66,284	83,680

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно контрагентів. Ліміти на рівні кредитного ризику регулярно затверджуються керівництвом. Моніторинг таких ризиків здійснюється на регулярній основі, і вони підлягають перевірці щороку або частіше.

Керівництво Компанії здійснює аналіз за строками погашення непогашеної торгової дебіторської заборгованості і послідовно відстежує прострочені залишки. Відповідно, керівництво вважає адекватним аналіз за строками погашення та іншу інформацію про кредитний ризик, яка розкривається у Примітці 11.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

Концентрація кредитних ризиків

Компанія зазнає впливу концентрації кредитного ризику. Керівництво здійснює моніторинг і розкриває інформацію про концентрацію кредитного ризику, отримуючи звіти із переліченими ризиками контрагентів із непогашеними залишками торгової дебіторської заборгованості (за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості) понад 1% від чистих активів Компанії. У таблиці внизу викладена інформація про концентрацію кредитного ризику станом на кінець звітної періоду:

	Станом на 31 грудня 2020 року	Станом на 31 грудня 2019 року
Кількість контрагентів, залишки яких перевищували 1% від чистих активів Компанії	3	3
Торгова дебіторська заборгованість від контрагентів, залишки яких перевищували 1% від чистих активів Компанії (за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості), тисяч гривень	51,089	35,860
Всього торгової дебіторської заборгованості (за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості), тисяч гривень	51,089	35,995
% контрагентів, залишки яких перевищували 1% від чистих активів Компанії	100%	99,6%

Загальна сума резерву на очікувані кредитні ризики, склала нуль тисяч гривень (31 грудня 2019 року – 31 тисячу гривень) або менше 1% від валової суми торгової та іншої дебіторської заборгованості.

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії утримуються у відповідно до політики Групи компаній Сан Фарма одному визнаному банку (2019: один банк), розташований в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану стосовно фінансової установи, у якій Компанія розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Компанії стосується можливого невиконання своїх зобов'язань банком і обмежується сумою залишків грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених у банку.

Валютний ризик

Що стосується валютного ризику, керівництво встановлює ліміти на рівень ризику за валютами і загалом. Моніторинг валютного ризику здійснюється щомісяця. У таблиці внизу викладено інформацію про валютний ризик Компанії на кінець звітної періоду:

	На 31 грудня 2020 року			На 31 грудня 2019 року		
	Гривні	Євро	Долар США	Гривні	Євро	Долар США
Монетарні фінансові активи	66,284	-	-	83,720	-	9

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
У тисячах українських гривень**

Монетарні фінансові зобов'язання	(28,010)	-	(11,647)	(20,383)	(184)	(495)
Чиста балансова позиція	(38,274)	-	(11,647)	(63,337)	(184)	(486)

Монетарні фінансові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари в дорозі від пов'язаної компанії –постачальника, що становить 11,647 тисяч гривень (412 тисяч доларів США).

Немонетарний фінансовий актив на 31 грудня 2019 включає в себе передоплату до пов'язаної компанії –постачальника, що становить 22,894 тисяч гривень (807 тисяч євро). Деталі контракту не передбачають повернення передоплати.

У таблиці внизу наведені деталі чутливості Компанії до послаблення української гривні стосовно євро на 15% за 2020 рік і на 15% за 2019 рік. Ці рівні чутливості відображають оцінку керівництвом станом на звітні дати достатньо можливих змін у курсах обміну валют.

Аналіз застосовувався до монетарних статей на звітні дати, деномінованих у відповідних валютах:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
	Вплив на прибуток або збиток та власний капітал	Вплив на прибуток або збиток та власний капітал
Зміцнення євро на 15% (2018: зміцнення на 15%)	-	-
Послаблення євро на 15% (2018: послаблення на 15%)	-	-
Зміцнення долар США на 15% (2016: зміцнення на 15%)	1,747	-
Послаблення долар США на 15% (2016: послаблення на 15%)	(1,747)	-

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що підприємство матиме труднощі у виконанні обов'язків, пов'язаних із зобов'язаннями. Компанія зазнає впливу щоденних потреб стосовно доступних грошових ресурсів. Керівництво Компанії здійснює управління ризиком ліквідності. Керівництво здійснює моніторинг місячних ковзних прогнозів щодо потоків грошових коштів Компанії.

Компанія намагається підтримувати стабільну базу фінансування, яка, в основному, включає торгівлю та іншу кредиторську заборгованість.

Фінансовий відділ проводить моніторинг позиції ліквідності і регулярні стрес-тестування ліквідності за різноманітними сценаріями, які охоплюють як нормальні, так і жорсткі ринкові умови.

У таблиці внизу викладено зобов'язання на 31 грудня 2020 року за залишковими строками за договорами до погашення. Суми, які розкриваються у таблиці строків погашення, є відповідно дисконтованими потоками грошових коштів за договорами.

	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Всього
Зобов'язання			
Торгова та інша кредиторська заборгованість	12,611	-	12,611
Зобов'язання з оперативної оренди	9,094	1,080	10,173
Всього майбутніх платежів за договорами, у тому числі майбутніх виплат основної суми та відсотків	21,705	1,080	22,785

У таблиці внизу викладено зобов'язання на 31 грудня 2019 року за залишковими строками за договорами до погашення. Суми, які розкриваються у таблиці строків погашення, є недисконтованими потоками грошових коштів за договорами.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ У тисячах українських гривень

	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Всього
Зобов'язання	827	-	1,409
Торгова кредиторська заборгованість	13,335	3,561	16,896
Зобов'язання з оперативної оренди			
	14,162	3,561	18,305
Всього майбутніх платежів за договорами, у тому числі майбутніх виплат основної суми та відсотків	827	-	1,409

25. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Цілями Компанії у процесі управління капіталом є гарантувати здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щоб забезпечити надходження прибутків для власників та вигід для інших зацікавлених сторін, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення вартості капіталу. Щоб підтримувати або коригувати структуру капіталу, Компанія може коригувати суму дивідендів, які виплачуються учасникам, повертати статутний капітал учасникам та отримувати внески капіталу від власників.

26. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО СПРАВЕДЛИВУ ВАРТІСТЬ

Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості таким чином: (i) Рівень 1 включає оцінки за цінами котирування (нескоригованими) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, (ii) оцінки Рівня 2 включають методики оцінки щодо усіх суттєвих вхідних даних, які можна спостерігати для активу або зобов'язання, прямо (тобто, у вигляді цін) або опосередковано (тобто, які виводяться з цін), і (iii) оцінки Рівня 3 є оцінками, які не базуються виключно на ринкових даних, які можна спостерігати (тобто, оцінка вимагає використання істотних вхідних даних, які не можна спостерігати). Керівництво застосовує судження для визначення категорії фінансових інструментів із використання ієрархії справедливої вартості. Якщо під час оцінки справедливої вартості використовуються вхідні дані, які піддаються спостереженню, які вимагають істотних коригувань, то цією оцінкою є оцінка Рівня 3. Важливість вхідних даних для оцінки порівнюється із оцінкою справедливої вартості у цілому.

Фінансові активи, які відображаються за амортизованою вартістю

Справедлива вартість інструментів із плаваючими відсотковими ставками зазвичай є їхньою балансовою вартістю. Очікувана справедлива вартість інструментів із фіксованими відсотковими ставками базується на очікуваних потоках грошових коштів, які мають бути отримані, дисконтованих за поточними відсотковими ставками для нових інструментів із аналогічним кредитним ризиком та залишком строку до погашення. Ставки дисконтування, які використовуються, залежать від кредитного ризику контрагента. Балансова вартість усієї фінансової дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за амортизованою вартістю, яка приблизно дорівнює їхній поточній справедливій вартості.

Фінансові зобов'язання, які відображаються за амортизованою вартістю

Справедлива вартість базується на ринкових цінах котирування, якщо такі доступні. Очікувана справедлива вартість інструментів із фіксованими відсотковими ставками та визначеним терміном погашення, для яких не доступні ринкові ціни котирування, оцінювалась на основі очікуваних потоків грошових коштів, дисконтованих за поточними відсотковими ставками для нових інструментів із аналогічним кредитним ризиком та залишком строку до погашення. Справедлива вартість зобов'язань до погашення на вимогу або після строку повідомлення («зобов'язань, які вимагаються») оцінюється як сума до сплати на вимогу, дисконтована із першої дати, на яку ця сума може вимагатись до оплати. Балансова вартість усієї фінансової кредиторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливій вартості.

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА»

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**
У тисячах українських гривень

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ КІНЦЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Девальвація української гривні

Станом на 11 лютого 2021 року офіційний курс обміну валют, встановлений НБУ, становив 33.67 гривні за 1 євро, у порівнянні із 34.74 гривні за 1 євро станом на 31 грудня 2020 року і 27.77 гривні за 1 долар США у порівнянні із 28,28 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2020 року. На думку керівництва Компанії, непрогнозованість коливання гривні до долара США та ЄВРО продовжуватиме завдавати негативного впливу на операційну діяльність Компанії.

Подій, які можуть бути суттєвими для користувачів фінансової звітності Компанії, після дати балансу не було.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Ранбаксі Фармасьютикалс Україна»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	М.КИЇВ	за СДРПОУ	2021	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	38265984		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля фармацевтичними товарами	за КОПФГ	8036300000		
Середня кількість працівників	1 132	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	вулиця ХАРКІВСЬКЕ ШОСЕ, буд. 175, ДАРНИЦЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 02121		46,46		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	263	362
первісна вартість	1001	939	667
накопичена амортизація	1002	676	305
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 493	1 295
первісна вартість	1011	3 880	3 164
зноє	1012	2 387	1 869
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Зноє інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 467	-
Відстрочені податкові активи	1045	3 288	3 225
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	17 328	9 107
Усього за розділом I	1095	23 839	13 989
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	45 149	87 308
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	45 149	87 308
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	35 964	51 089
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 720	2 371
з бюджетом	1135	1 695	85
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	22 864	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12	96
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	15 001	10 237
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	15 001	10 237
Витрати майбутніх періодів	1170	244	297
Частка переїстраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 180	3 099
Усього за розділом II	1195	128 829	154 582
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	152 668	168 571

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 950	39 950
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	15	15
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перезоділений прибуток (непокритий збиток)	1420	70 954	86 878
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	110 919	126 843
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3 561	1 080
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	3 561	1 080
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	13 335	9 094
товари, роботи, послуги	1615	850	888
розрахунками з бюджетом	1620	6 724	3 201
у тому числі з податку на прибуток	1621	970	2 210
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	18	76
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	135	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	11 647
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	17 126	15 742
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	38 188	40 648
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	152 668	168 571

Керівник

Олександр Батра

Батра Алок

Головний бухгалтер

Котлярова Катерина Сергіївна

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



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Раїбаксі Фармасьютікалс Україна»

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПЮУ

КОДИ		
2021	01	01
38265984		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	344 282	371 144
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(176 935)	(196 716)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	167 347	174 428
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 236	9 539
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(23 455)	(24 909)
Витрати на збут	2150	(124 342)	(122 233)
Інші операційні витрати	2180	(11 542)	(7 196)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	23 244	29 629
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(1 966)	(3 576)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(963)	(868)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	20 315	25 185
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 616)	(4 808)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 699	20 377
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	16 699	20 377

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 647	3 765
Витрати на оплату праці	2505	53 303	54 528
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 880	9 355
Амортизація	2515	650	694
Інші операційні витрати	2520	92 672	85 996
Разом	2550	158 152	154 338

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Батра Алок

Головний бухгалтер

Котлярова Катерина Сергіївна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Ранбаксі Фармасьютікале Україна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
38265984		

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за **Рік 2020** р.

Форма №3-н Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
I	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	20 315	-	25 185	-
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	650	X	694	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	674	-	-	7 351
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	370	-	1 458
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	2 929	-18 905	2 957	-
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	4 386	-
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	719	-	-	-
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-
Фінансові витрати	3540	1 966	-	3 576	-
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	28 420	-	17 955
Збільшення (зменшення) запасів	3551	-	39 598	-	30 342
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	11 751	-	12 387	-
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	13 784	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	6 306	12 774	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	5 733	-	1 010	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	14 683	-	15 856	-
Сплачений податок на прибуток	3580	X	1 453	X	6 263
Сплачені відсотки	3585	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 230	-	9 593	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X
необоротних активів	3205	101	X	-	X
Надходження від отриманих:					

відсотків	3215	-	X	-	X
дивідендів	3220	-	X	-	X
Надходження від деривативів	3225	-	X	-	X
Надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	X	-	X
Інші надходження	3250	-	X	-	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-
несоборотних активів	3260	X	862	X	786
Виплати за деривативами	3270	X	-	X	-
Витрачання на надання позик	3275	X	-	X	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	-	X	-
Інші платежі	3290	X	-	X	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	761	-	786
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	-	X	-	X
Отримання позик	3305	-	X	-	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X
Інші надходження	3340	-	X	-	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	-	X	-
Погашення позик	3350	X	-	X	-
Сплату дивідендів	3355	X	-	X	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	1 966	X	3 576
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-
Інші платежі	3390	X	15 267	X	13 957
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	17 233	-	17 533
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	4 764	-	8 726
Залишок коштів на початок року	3405	15 001	X	23 727	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	10 237	-	15 001	-

Керівник

Алок Батра

Батра Алок

Головний бухгалтер

Катерина Котлярова

Котлярова Катерина Сергіївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	16 699	-	-	16 699
Залишок на кінець року	4300	39 950	15	-	-	86 878	-	-	126 843

Керівник

Головний бухгалтер



Батра Алок

Котлярова Катерина Сергіївна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	20 598	-	-	20 598
Залишок на кінець року	4300	39 950	15	-	-	70 954	-	-	110 919

Керівник

Головний бухгалтер



Алок Батра

Батра Алок

Котлярова Катерина Сергіївна

ЗАТВЕРДЖЕНО
І наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Код	
Дата (рік, місяць, число)	2020 12 31
за ЄДРПОУ	38265984
за КОАТУУ	8036300000
за СПОДУ	
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.46

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Ранбаксі Фармасьютикалс Україна»

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля фармацевтичними товарами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	939	676	362	-	-	634	518	147	-	-	-	667	305
Гудвіл	080	939	676	362	-	-	634	518	147	-	-	-	667	305
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
Із рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
Із рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	118	84	-	-	-	-	-	23	-	-	-	118	107	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3616	2187	305	-	-	944	955	471	-	-	-	3607	1723	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні, фотографічні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	116	116	9	-	-	86	86	9	-	-	-	39	39	-	-	-	-
Разом	260	3880	2387	314	-	-	1030	1021	503	-	-	-	3164	1869	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбанні чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 105 графа 14

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість основних засобів, придбаних за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		1	2	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	-	-	-

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	5621
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	6
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	15236	5915
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1966
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	963

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		10237
Грошові кошти в дорозі	660		
Еквіваленти грошових коштів	670		
Разом	680		
	690		10237

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2594	3528	-	2384	-	-	3738
Забезпечення наступних витрат на долаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	475	3185	-	-	475	-	3185
Премії персоналу	760	4383	3378	-	2134	3122	-	2505
Резерв під очікувані витрати	770	9199	6314	-	8266	933	-	6314
Резерв сумнівних боргів	775	7698	-	-	-	31	-	7667
Разом	780	24349	16405	-	12784	4561	-	23409

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	87308	-	-
Разом	920	87308	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921) 87308
 (922) -
 (923) -
 (924) -
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	51089	51089	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7848	181	-	7667

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3629
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3287
на кінець звітного року	1225	3225
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3629
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3629
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	62
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	62
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	650
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431)	-
(1432)	-
(1433)	-

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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

Керівник

Батра Алок

Головний бухгалтер

Котлярова Катерина Сергіївна



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА»
ЗА 2020 РІК**

Цей звіт складено у відповідності до вимог статей 6, 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та має на меті надання користувачам фінансової звітності додаткової інформації про поточні, минулі та майбутні події для оцінки результатів діяльності компанії та дій її керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів.

1. Організація структура та опис діяльності

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» належить до Групи компаній Сан Фарма, яка є ТОП - 4 компаній у світі із виробництва генеричної фармацевтичної продукції із глобальним доходом 4 млрд. Долларів.

Сфера діяльності компанії – імпортування та продаж фармацевтичної продукції, виготовленої компаніями Групи Сан Фарма.

Протягом близько четверті сторіччя ТОВ «Ранбаксі Фармасьютікалс Україна» (група компаній Сан Фарма) вірна своїм цілям, надаючи населенню України доступні та якісні ліки.

Багато років препарати компанії допомагають українським лікарям знаходити оптимальні рішення в боротьбі з різними захворюваннями. Такі бренди, як Цифран®, Кетанов® та Кандесар®,

Групи компаній Сан Фарма займає лідируючі позиції в таких фармакологічних сегментах, як антибіотики, анальгетики, гастроентерологія, гінекологія, безрецептурні препарати. Деякі з наших брендів, добре відомі лікарям і фармацевтам: Фарингосепт, Цифран, Кетанов та Кандесар та займають лідируючі позиції у своїх конкурентних групах та неодноразово отримують визнання професіоналів.

Візія Групи компаній Сан Фарма

Бути ближче до людей та життя у всьому світі як провідний постачальник цінних лікарських засобів

Ідеологія Групи компаній Сан Фарма

Скромність

- Від обіцянки до поставки
- Нехай ваша робота говорить за вас
- Завжди ставити "ми" перед "я"

- Вчитися на помилках

Цілісність

- Зробіть правильно все з переконанням і без страху
- Практикуйте чесність, неупередженість та справедливість у будь-який час
- Дотримуйтесь суворих етичних та моральних норм
- Сміливість відкинути те, що не так

Зацікавленість

- Вливайте енергію у все, що ви робите
- Пройдіть цю зайву милю
- Надихайте інших
- Робіть все можливе у будь-якій ситуації

Інновації

- Прагніть впроваджувати нові ідеї та технології для задоволення незадоволених потреб
- Заохочуйте інших мислити нестандартно
- Не обмежуйте себе
- Повірте щоразу піднімаючи планку

Цінності Групи компаній Сан Фарма

Якість - Зробіть це правильно з першого разу

Надійність - Підтримуйте ефективність та дисципліну у всіх процесах та системах та виконуйте обіцянки, що даються зацікавленим сторонам

Послідовність - Прагніть виводити нові товари на ринок і послідовно надавати цінність зацікавленим сторонам

Довіра – Будьте прозорі у відносинах

Інновації - Впроваджуйте нові ідеї та технології для задоволення незадоволених потреб та заздалегідь продумайте

Виробництво та продукти

Сан фарма забезпечує якість світового класу в дизайні, обладнанні та експлуатації на всіх виробничих потужностях по всьому світу. Сан фарма має понад 40 сучасних виробничих майданчиків, що охоплюють 6 континентів. Ці виробничі підрозділи розташовані в Індії, США, Бразилії, Канаді, Єгипті, Угорщині, Ізраїлі, Бангладеш, Мексиці, Румунії, Ірландії,

Марокко, Нігерії, Південній Африці та Малайзії. Сан Фарма гарантує, що може надавати найкращі в класі продукти пацієнтам у 150 країнах світу.



Виробничі операції Сан фарма зосереджені на виробництві генеричних, фірмових дженериків, спеціальних продуктів, безрецептурних (безрецептурних) продуктів, антиретровірусних препаратів (АРВ), активних фармацевтичних інгредієнтів (АІІ) та проміжних продуктів у повному спектрі лікарських форм, включаючи таблетки, капсули, ін'єкційні речовини, мазі, креми та рідини. Сан фарма також виробляє спеціальні АІІ, включаючи контрольовані речовини, стероїди, пептиди та протиракові захворювання.

Сан фарма має висококваліфіковану команду фахівців з питань регуляторних питань, які добре обізнані з регуляторною політикою та процедурами в усьому світі. Вони мають багатий досвід своєчасного подання досьє, а також обробки регулятивних запитів як від органів влади, так і від замовників.

Широкий спектр регуляторних агентств регулярно проводить суворий аудит виробничих потужностей на предмет дотримання поточних належних виробничих практик (сGMP). Кілька регуляторних агентств, зокрема FDA-США, ЕМА-Европа, МНРА-УК, МСС-Південна Африка, ТГА-Австралія, ANVISA-Бразилія, ВООЗ-Женева, ВfArM-Німеччина, КFDA-Корея та PMDA-Японія.

Ринком ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» є ринок України. ТОВ Ранбаксі Фармасьютікалс Україна є імпортером лікарських засобів, має ліцензію на здійснення Імпотру лікарських засобів та Оптову торгівлю лікарськими засобами.

Засновниками ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» є:

- САН ФАРМА (НІДЕРЛАНДИ) БІ.ВІ. – 99%
- РАНБАКСІ ХОЛДІНГС (ЮК) ЛІМІТЕД – 1%

Виконавчий орган – збори засновників
Органи управління - директор Товариства

Загальна кількість працівників станом на 31.12.2020 - 129

2. Результати діяльності, ліквідність та зобов'язання

Фінансові показники діяльності

Прибуток/капітал (ROE) – 17.14%
Валова рентабельність – 48,61%
Витрати/доходи – 44.65%
Чистий прибуток – 16 699 тисяч гривень
Чиста рентабельність – 4,85%
Робочий капітал (NWC) – 113,9 тисяч гривень

ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» не здійснює фінансові інвестиції.

3. Стратегія розвитку

Стабілізація макроекономічної ситуації в Україні та тенденція на підвищення купівельної спроможності населення дає можливість збільшити продажі. ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» **планує** збільшення продажів на 12% у 2021 році.

Окрім того, планується виведення на ринок нових препаратів при збереженні лідируючих позицій у групі терапевтичних лікарських засобів та збільшення долі ринку.

4. Кадрова політика та соціальні аспекти

Співробітники є найбільшою цінністю компанії. Захист та підтримка працівників є одним із основних пріоритетів розвитку компанії. Компанія робить усе, для того, щоб повністю задовольнити сучасні вимоги щодо охорони праці, навколишнього середовища та безпеки.

Значну увагу компанія приділяє соціальній підтримці співробітників та їхньому професійному розвитку і зростанню – запроваджена програма медичного страхування, компанія надає можливість за її рахунок відвідувати тренінги, професійні семінари та навчання.

Компанія відповідально ставиться до виконання своїх зобов'язань, як роботодавця. Окрім своєчасної виплати заробітної плати, надання

основних щорічних відпусток, збереження заробітної плати на час виконання працівниками державних і громадських обов'язків та інших гарантій трудового законодавства, ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТИКАЛС УКРАЇНА» проводить щомісячні/щоквартальні та щорічні підсумки роботи за досягнутими показниками, що дозволяє надавати працівникам додаткові виплати та заохочення.

Структура персоналу на 31.12.2020:

Жінки - 89
Чоловіки- 40

Структура персоналу за рівнем освіти

Вищу освіту мають – 125
Середню спеціальну – 1
Загальну середню - 3

Кадрова політика ТОВ «Ранбаксі Фармасьютикалс Україна» – це головний напрямок кадрової роботи, сукупність принципів, методів, механізму з вироблення цілей і завдань, спрямованих на збереження і розвиток кадрового потенціалу, на створення згуртованого колективу з урахуванням стратегії розвитку компанії.

Основні завдання кадрової політики - оптимізація і створення стабільного кадрового складу, його основних структурних підрозділів. Підтримка організаційного порядку в компанії, зміцнення відповідальності співробітників за виконувани обов'язки, зміцнення трудової та виробничої дисципліни. Розвиток системи навчання та підвищення кваліфікації керівників і фахівців підприємства. Проведення роботи з висунення на вищі посади фахівців компанії, формування кадрового резерву з числа працівників компанії. Формування і зміцнення корпоративної культури працівників

Основою прогнозування потреби в персоналі є стратегія підприємства, система цілей у довгостроковій перспективі.

Основними аспектами готовності персоналу для роботи у компанії є: кваліфікація, досвід роботи та потенціал.

Завдання функціонування системи мотивації та стимулювання персоналу полягає в забезпеченні прямої та стабільної зацікавленості кожного працівника в досягненні планових особистих та колективних результатів, а за можливістю й в покращенні результатів у порівнянні з планованими.

Базовим компонентом системи мотивації та стимулювання співробітників підприємства є механізм матеріальної винагороди, що забезпечує взаємозв'язок оплати і результатів праці. Матеріальна винагорода працівників складається з постійної гарантованої частини заробітної плати, яка виступає у вигляді посадового окладу, і змінної частини, яка є функцією результативності діяльності самого працівника.

Високий рівень професійних компетенцій працівників компанії підтримується і розвивається в системі постійного навчання та підвищення

кваліфікації. Навчання у компанії може виступати в різноманітних формах: навчання на робочому місці, коучинг, семінари і тренінги. Зміцнення корпоративної культури здійснюється за допомогою заходів, спрямованих на виховання у працівників компанії почуття спільності, приналежності до підприємства, лояльності та надійності в роботі. Створення позитивного іміджу, як всередині компанії, так і зовні, сприяє вихованню і розвитку корпоративності та позитивній соціально-психологічній атмосфері в трудовому колективі. Політика ТОВ у галузі управління персоналом об'єднує зусилля в даному напрямку всіх учасників – керівників вищої та середньої ланки та працівників усіх підрозділів.

5. Система якості Сан Фарма

Якщо є один атрибут, якому ми надаємо найважливіше значення, це якість. Якість вважається першочерговою у всіх місцях, де ми проводимо регульовані дослідження, розробки, виробництво, тестування та розповсюдження фармацевтичної продукції. Наші операції керуються найкращими в класі технологіями та процесами, дотримуючись усіх основних суворих нормативних схвалень. Наше зобов'язання впровадити надійну глобальну систему управління якістю ґрунтується на нашій рішучості підтримувати культуру досконалості роботи, задовольняючи та перевершуючи очікування всіх зацікавлених сторін, включаючи пацієнтів, замовників та регуляторів. Таким чином, наше захоплення якістю виходить за рамки ділових та законодавчих вимог. Поставити пацієнтів на перше місце - наш девіз.

Наша глобальна команда з управління якістю гарантує, що кожен виріб, виготовлений та розповсюджений нами, відповідає всім міжнародним загальноприйнятим добрим практикам та стандартам якості, чистоти, ефективності та безпеки.

Для підтримки стандартів якості кожен завод має чітко визначені процедури та системи, що відповідають вимогам Поточної належної виробничої практики (cGMP), ВООЗ, PIC та GMP ЄС для того, щоб наші операційні процедури відповідали дуже вимогливим стандартам такі регулятори, як США FDA, EMA, HC, WHO та TGA, серед інших.

На кожному підприємстві є добре підготовлений персонал для контролю якості, а також відділ з питань регуляторних питань, що забезпечує чітке дотримання систем та процедур якості. Команди керуються відділом з питань корпоративної якості (CQU). CQU гарантує, що останні оновлення GMP будуть переведені на керівні принципи, стандартні операційні процедури (SOP) та протоколи. Команди гарантують, що ці вказівки виконуються для забезпечення якості якісної продукції час від часу. Крім того, виробничі заводи перевіряються автономним департаментом корпоративного контролю з метою забезпечення відповідності та відповідності 24 x 7.

Наша непохитна прихильність до якості виходить за рамки нас самих. Ми наполягаємо на тому, щоб наші ділові партнери відповідали національним та міжнародним регуляторним та діловим стандартам, які відповідають нашим власним. Наші власні стандарти якості постійно співставляються з найкращими світовими методами. Це означає, що вони постійно вдосконалюються, щоб йти в ногу з розвивається динамікою глобального середовища.

Ми залишаємось відданими найвищому рівню якості та забезпечимо, щоб усі наші заклади, офіси та юридичні особи продовжували відповідати зразковим стандартам, які очікують від світової фармацевтичної компанії.

Відповідно до законодавства України ТОВ Ранбаксі Фармасьютікалс Україна» для можливості здійснення реалізації лікарських засобів здійснюється відповідний контроль якості. Зразки разом суповідними документами направляються до територіального підрозділу Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками для здійснення державного контролю якості та отримання висновку про якість ввезеного в Україну лікарського засобу.

На виконання вимог чинного законодавства України уповноваженими особами здійснюється контроль якості всієї ввезеної продукції, а саме:

- Вхідний контроль якості, який включає візуальний контроль лікарського засобу на відповідність затвердженого тексту маркування, перевірка супровідної документації, перевірка кількості та товарного вигляду.
- Лабораторний контроль якості, який включає лабораторні випробування на відповідність вимогам затвердженої специфікації за показниками «Ідентифікація», «Кількісне визначення».
- Видача дозволу на реалізацію лікарського засобу.

6. Система управління ризиками

Система управління ризиками ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» базується на забезпеченні систематичного процесу виявлення, оцінки, контролю, моніторингу та звітування щодо усіх видів ризиків, на які наражається ТОВ «РАНБАКСІ ФАРМАСЬЮТІКАЛС УКРАЇНА» у своїй діяльності. Система організації управління ризиками Банку базується на принципах ефективності, своєчасності, структурованості, розмежування обов'язків, усебічності та комплексності, пропорційності, незалежності, конфіденційності, прозорості.

Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками в Компанії виконується стосовно фінансових ризиків, операційних ризиків та правових ризиків. До фінансових ризиків

належить ринковий ризик (включно з валютним та іншими ціновими ризиками), кредитний ризик та ризик ліквідності. Основними цілями функції управління фінансовими ризиками є встановлення лімітів ризику і подальше забезпечення того, щоб ризики залишалися у цих лімітах. Функції управління операційним та правовим ризиками призначені для забезпечення належного функціонування внутрішньої політики та процедур для мінімізації операційного та правового ризиків.

Кредитний ризик

Компанія зазнає впливу кредитного ризику, який є ризиком того, що одна сторона за фінансовим інструментом стане причиною фінансового збитку для іншої сторони у результаті невиконання своїх зобов'язань. Кредитний ризик виникає за операціями продажу продукції Компанії на кредитних умовах та іншими операціями з контрагентами, за якими виникають фінансові активи.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно контрагентів. Ліміти на рівні кредитного ризику регулярно затверджуються керівництвом. Моніторинг таких ризиків здійснюється на регулярній основі, і вони підлягають перевірці щороку або частіше.

Керівництво Компанії здійснює аналіз за строками погашення непогашеної торгової дебіторської заборгованості і послідовно відстежує прострочені залишки. Відповідно, керівництво вважає адекватним аналіз за строками погашення та іншу інформацію про кредитний ризик.

Концентрація кредитних ризиків

Компанія зазнає впливу концентрації кредитного ризику. Керівництво здійснює моніторинг і розкриває інформацію про концентрацію кредитного ризику, отримуючи звіти із переліченими ризиками контрагентів із непогашеними залишками торгової дебіторської заборгованості (за вирахуванням резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості) понад 1% від чистих активів Компанії. У таблиці внизу викладена інформація про концентрацію кредитного ризику станом на кінець звітного періоду:

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії утримуються відповідно до політики Групи компаній Сан Фарма одному визнаному банку (2019: один банк), розташований в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану стосовно фінансової установи, у якій Компанія розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик Компанії стосується можливого невиконання своїх зобов'язань банком і обмежується сумою залишків грошових коштів та їх еквівалентів, розміщених у банку.

Валютний ризик

Що стосується валютного ризику, керівництво встановлює ліміти на рівень ризику за валютами і загалом. Моніторинг валютного ризику здійснюється щомісяця. У таблиці внизу викладено інформацію про валютний ризик Компанії на кінець звітного періоду.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що підприємство матиме труднощі у виконанні обов'язків, пов'язаних із зобов'язаннями. Компанія зазнає впливу щоденних потреб стосовно доступних грошових ресурсів. Керівництво Компанії здійснює управління ризиком ліквідності. Керівництво здійснює моніторинг місячних ковзних прогнозів щодо потоків грошових коштів Компанії.

Компанія намагається підтримувати стабільну базу фінансування, яка, в основному, включає торгіву та іншу кредиторську заборгованість.

Фінансовий відділ проводить моніторинг позиції ліквідності і регулярні стрес-тестування ліквідності за різноманітними сценаріями, які охоплюють як нормальні, так і жорсткі ринкові умови.

Комплаєнс ризик

Враховуючи нестабільність законодавства та впровадження нових вимог до фармацевтичного ринку України, Банк може зазнавати комплаєнс ризику – імовірності виникнення збитків/санкцій, додаткових втрат або недоотримання запланованих доходів або втрати репутації внаслідок невиконання вимог законодавства, нормативно-правових актів, ринкових стандартів, правил добросовісної конкуренції, правил корпоративної етики, виникнення конфлікту інтересів, а також не дотримання внутрішніх документів тощо. Комплаєнс ризик регулюється внутрішніми політиками компанії.

Olga Babo

