

Титульний аркуш

19.09.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 4/2019

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Огороднійчук Олександр Степанович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД" |
| 2. Організаційно-правова форма | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 23382040 |
| 4. Місцезнаходження | 02160, м. Київ, Дніпровський, м. Київ, Харківське шосе, 50 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 0445109210, 5107904 |
| 6. Адреса електронної пошти | eugeny@jsseximed.kiev.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | 24.03.2019, рішення загальних зборів акціонерів |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | ДУ "АРІФРУ", 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/АРА |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління	
2) інформація про посадових осіб емітента	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
інформація про наглядову раду	
інформація про виконавчий орган	
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, у тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | X |
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
- 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
26. Інформація вчинення значних правочинів
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність | X |
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації | X |
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки

До складу змісту річної інформації не включені наступні форми: "Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств" - за звітний період емітент не належав до будь-яких об'єднань підприємств. "інформація про рейтингове агентство" немає "інформація про органи управління емітента"-акціонерні товариства не надають "інформація про засновників та /або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)- приватні акціонерні товариства не надають. "інформація про чисельність працівників та оплату їх праці"-приватні акціонерні товариства не надають. "Інформація про дивіденди"- в звітному періоді дивіденди не нараховувались "Інформація про облигації емітента" - за звітний період випусків облигацій емітента не реєструвалося. "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося. "Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося. "Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів" - випуск акцій емітента у бездокументарній формі. "Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів. Товариство не є емітентом облигацій та інших боргових цінних паперів ,тому не подається: -інформація про випуски іпотечних облигацій - інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром(сумою)зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям ; - інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром(сумою)зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття,які відбулися протягом звітного періоду; - інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; - відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облигацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; -відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облигацій прав та іпотечні активи,які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року; -інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами(договорами позики),права вимоги за якими забезпечено іпотеками ,які включено до складу іпотечного покриття; -інформація про випуски іпотечних сертифікатів; -інформація щодо реєстру іпотечних активів; - основні відомості про ФОН; -інформація про випуски сертифікатів ФОН; -інформація про осіб,що володіють сертифікатами ФОН; -розрахунок вартості чистих активів ФОН; -правила ФОН; - річна фінансова звітність ,складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності -товариство не складало звіт відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності; -звіт про стан нерухомості (у разі випуску цільових облигацій,виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості)-цільові облигації не випускались

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	серія А01 № 400302
3. Дата проведення державної реєстрації	30.05.1995
4. Територія (область)*	80000 - м. Київ
5. Статутний капітал (грн)	422510,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	70
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Оптова торгівля фармацевтичними товарами 46.46, Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів 21.20, Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах 47.73
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
2) МФО банку	380805
3) поточний рахунок	26009427604
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"
5) МФО банку	380805
6) поточний рахунок	26009427601
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Оптова, роздрібна торгівля лікарськими засобами	АВ 580065	29.03.2011	Державна інспекція з контролю якості лікарських засобів МОЗ України	
Опис	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) - безстроково			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	№ 826/16184/17	ОКРУЖНИЙ АДМІНІСТРАТИВНИЙ СУД міста КИСВА	АТ “Ексімед”	Головне управління Державної фіскальної служби у місті Києві	д/н	<p>Приватне акціонерне товариство “Ексімед” звернулось до Округного адміністративного суду міста Києва з позовом до Головного управління Державної фіскальної служби у місті Києві, в якому просило визнати протиправним та скасувати податкове повідомлення-рішення від 18 вересня 2017 року №0047681409.</p> <p>Обґрунтовуючи позовні вимоги позивач зазначає, що оскаржуване податкове повідомлення-рішення від 18 вересня 2017 року №0047681409 суперечить приписам чинного законодавства, оскільки згідно підтверджуючих документів,</p>	Дата набрання законної сили: 16.08.2018

позивачем не порушено приписів постанови Правління Національного банку України від 15 грудня 2004 року №637 “Про затвердження Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні” та за які, відповідно, у відношенні нього застосовано штрафні санкції.

В судовому засіданні представник позивача підтримав заявлені позовні вимоги та просив задовольнити позов у повному обсязі.

Представник відповідача проти позову заперечив.

Заслухавши доводи та заперечення сторін, за їх клопотанням, суд подальший розгляд справи здійснив в порядку письмового провадження.

Як
вбачається із
матеріалів справи та
встановлено судом,
Приватне акціонерне
товариство
“Ексімед” (надалі –
ПАТ “Ексімед”)
згідно ліцензії
Міністерства
охорони здоров’я
України серії АВ
№580065 від 14
квітня 2011 року
здійснює
господарську
діяльність з оптової,
роздрібної торгівлі
лікарськими
засобами через
власну мережу
аптек.

06 вересня
2017 року Головним
управлінням
Державної
фіскальної служби у
Київській області
проведено фактичну
перевірку аптеки
ПАТ “Ексімед”,
розташованої за
адресою: Київська
область,
Києво-Святошинськ
ий район, село
Петропавлівська
Борщагівка, вулиця
Петропавлівська, 2,

та за результатами якої складено акт фактичної перевірки №2325/1000/2338204 0 від 06 вересня 2017 року.

Вказаною перевіркою встановлено порушення пункту 2.6, пункту 2.8 глави 2 Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні: встановлено факт несвоєчасного оприбуткування готівкових коштів в книзі ОРО на суму 2284,31 грн., а саме: облік готівкових коштів в сумі 2284,31 грн. здійснено в книзі ОРО №2653007728 не в день їх фактичного отримання. В книзі ОРО готівкова виручка згідно Z-звіту №2081 за 10 липня 2017 року оприбуткована 09 липня 2017 року; встановлено перевищення ліміту залишку готівки в касі на кінець

робочого дня 30 березня 2017 року, 12 червня 2017 року, 26 червня 2017 року на загальну суму 11099,01 грн.

На підставі акту фактичної перевірки №2325/1000/2338204 0 від 06 вересня 2017 року Головним управлінням Державної фіскальної служби у місті Києві винесено податкове повідомлення-рішення №0047681409 від 18 вересня 2017 року, яким до ПАТ "Ексімед" застосовано штрафну (фінансову) санкцію у сумі 33619,57 грн.

Вказане податкове повідомлення-рішення було оскаржено ПАТ "Ексімед" шляхом направлення заперечення №70 від 29 вересня 2017 року та доповнення до даного заперечення №85 від 09 листопада 2017 року до Державної

фіскальної служби України.

За результатами розгляду скарги Державна фіскальна служба України рішенням №27283 від 23 листопада 2017 року залишила скаргу без задоволення, а податкове повідомлення-рішення №0047681409 від 18 вересня 2017 року — без змін.

Не погоджуючись з таким рішенням контролюючого органу, позивач звернувся до суду з даним адміністративним позовом.

Вирішуючи спір, суд виходить з наступного.

У відповідності до абзацу 1 статті 2 Закону України “Про Національний банк України” від 20 травня 1999 року №679-XIV (надалі —

					<p>Закон №679-XIV) Національний банк України (далі - Національний банк) є центральним банком України, особливим центральним органом державного управління, юридичний статус, завдання, функції, повноваження і принципи організації якого визначаються Конституцією України, цим Законом та іншими законами України.</p> <p>Як зазначено в статті 6 Закону №679-XIV відповідно до Конституції України основною функцією Національного банку є забезпечення стабільності грошової одиниці України.</p> <p>На виконання своєї основної функції Національний банк сприяє дотриманню стабільності банківської системи, а також, у межах своїх повноважень, -</p>	
--	--	--	--	--	--	--

цінової стабільності.

Також, згідно статті 7 Закону №679-XIV, Національний банк виконує, зокрема, такі функції як: встановлює для банків правила проведення банківських операцій, бухгалтерського обліку і звітності, захисту інформації, коштів та майна; визначає систему, порядок і форми платежів, у тому числі між банками; визначає напрями розвитку сучасних електронних банківських технологій, створює, координує та контролює створення електронних платіжних засобів, платіжних систем, автоматизації банківської діяльності та засобів захисту банківської інформації; здійснює інші функції у фінансово-кредитній сфері в межах своєї компетенції,

визначеної законом.

За
приписами статті 33
Закону №679-XIV
для забезпечення
організації
готівкового
грошового обігу
Національний банк
здійснює: 1)
виготовлення та
зберігання банкнот і
монет; 2) створення
резервних фондів
банкнот і монет; 3)
встановлення
номіналів, систем
захисту, платіжних
ознак та дизайну
грошових знаків; 4)
встановлення
порядку заміни
пошкоджених
банкнот і монет; 5)
встановлення правил
випуску в обіг,
зберігання,
перевезення,
вилучення та
інкасації готівки; 6)
визначення порядку
ведення касових
операцій для банків,
інших фінансових
установ, підприємств
і організацій; 7)
визначення вимог
стосовно технічного
стану і організації
охорони приміщень

банківських установ.

Відповідно до статті 33 Закону №679-XIV та з метою удосконалення готівкових розрахунків Правлінням Національного банку України постановою від 15 грудня 2004 року №637 затверджено Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні (надалі — Положення №637), що визначає порядок ведення касових операцій у національній валюті України підприємствами (підприємцями), а також окремі питання організації банками роботи з готівкою.

За визначеннями пункту 1.2 Положення №637 (тут і надалі, нормативно-правові акти в редакції, чинній на момент

						<p>виникнення спірних правовідносин) підприємства - юридичні особи (крім банків) незалежно від організаційно-правової форми та форми власності (їх відокремлені підрозділи), що є учасниками відносин у сфері господарювання, зокрема суб'єкти господарювання, які здійснюють підприємницьку діяльність, а також інші суб'єкти господарювання, органи державної влади та органи місцевого самоврядування; готівка (готівкові кошти) - грошові знаки національної валюти України - банкноти і монети, у тому числі розмінні, обігові, пам'ятні монети, які є дійсними платіжними засобами; готівкова виручка (виручка) - сума фактично одержаних готівкових коштів від реалізації</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>продукції (товарів, робіт, послуг) і позареалізаційні надходження; готівкові розрахунки - платежі готівкою підприємств (підприємців) та фізичних осіб за реалізовану продукцію (товари, виконані роботи, надані послуги), а також за операціями, які безпосередньо не пов'язані з реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг) та іншого майна; каса - приміщення або місце здійснення готівкових розрахунків, а також приймання, видачі, зберігання готівкових коштів, інших цінностей, касових документів; касова книга - документ установленої форми, що застосовується для здійснення первинного обліку готівки в касі; касовий ордер - первинний документ (прибутковий або видатковий касовий ордер), що</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>застосовується для оформлення надходжень (видачі) готівки з каси. Форми касових ордерів, що використовуються спеціалізованими підприємствами та установами Національного банку України, які не мають оборотної каси, установлюються відповідним нормативно-правовим актом Національного банку України; касові документи - документи (касові ордери та відомості на виплату грошей, розрахункові документи, квитанції програмно-технічних комплексів самообслуговування, відомості закупівлі сільськогосподарської продукції, інші прибуткові та видаткові касові документи), за допомогою яких відповідно до законодавства України оформляються касові операції, звіти</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>про використання коштів, а також відповідні журнали встановленої форми для реєстрації цих документів та книги обліку; касові операції - операції підприємств (підприємців) між собою та з фізичними особами, що пов'язані з прийманням і видачею готівки під час проведення розрахунків через касу з відображенням цих операцій у відповідних книгах обліку; книга обліку - касова книга, книга обліку доходів і витрат, книга обліку виданих та прийнятих старшим касиром грошей або книга обліку розрахункових операцій; книга обліку доходів і витрат - документ встановленої форми, що застосовується відповідно до законодавства України для відображення руху готівки. Форму відповідної книги</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>обліку доходів і витрат установлено Державною податковою адміністрацією України; книга обліку виданих та прийнятих старшим касиром грошей - книга, що застосовується для обліку готівки та сплачених документів; книга обліку розрахункових операцій (далі - КОРО) - прошнурована і належним чином зареєстрована в органах державної податкової служби України книга, що містить щоденні звіти, які складаються на підставі відповідних розрахункових документів щодо руху готівкових коштів, товарів (послуг); ліміт залишку готівки в касі (далі - ліміт каси) - граничний розмір суми готівки, що може залишатися в касі в позаробочий час; операційний час - частина</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>операційного дня банку, протягом якої приймаються документи на переказ і документи на відкликання, що мають бути оброблені, передані та виконані цим банком протягом цього самого робочого дня. Тривалість операційного часу встановлюється банком самостійно та закріплюється в його внутрішніх нормативних актах; оприбуткування готівки - проведення підприємствами і підприємцями обліку готівки в касі на повну суму її фактичних надходжень у касовій книзі, книзі обліку доходів і витрат, книзі обліку розрахункових операцій; переказ готівки - унесення певної суми готівки підприємством (підприємцем) або фізичною особою з метою її зарахування на рахунки відповідного підприємства</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>(підприємця) чи фізичної особи або видачі одержувачу в готівковій формі; реєстратор розрахункових операцій (далі - РРО) - пристрій або програмно-технічний комплекс, у якому реалізовані фіскальні функції і який призначений для реєстрації розрахункових операцій під час продажу товарів (надання послуг), операцій з купівлі-продажу іноземної валюти та/або реєстрації кількості проданих товарів (наданих послуг); розрахункова книжка (далі - РК) - належним чином зброшурована та прошнурована книжка, зареєстрована в органах державної податкової служби України, що містить номерні розрахункові квитанції, які видаються покупцям у визначених Законом України</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>“Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг” випадках, коли не застосовуються реєстратори розрахункових операцій; розрахунковий документ - документ встановлених форми та змісту (касовий чек, товарний чек, розрахункова квитанція, проїзний документ тощо), що підтверджує факт продажу (повернення) товарів, надання послуг, отримання (повернення) коштів, купівлі-продажу іноземної валюти, надрукований у випадках, передбачених Законом України “Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг”, і</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

зареєстрований у встановленому порядку реєстратором розрахункових операцій або заповнений вручну.

Правові засади застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг визначає Закон України “Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг” від 06 липня 1995 року №266/95-ВР (надалі — Закон №266/95-ВР) дія якого, згідно абзацу 1 преамбули, поширюється на усіх суб’єктів господарювання, їх господарські одиниці та представників (уповноважених осіб) суб’єктів господарювання, які

						<p>здійснюють розрахункові операції у готівковій та/або безготівковій формі.</p> <p>За визначеннями статті 2 Закону №266/95-ВР реєстратор розрахункових операцій - пристрій або програмно-технічний комплекс, в якому реалізовані фіскальні функції і який призначений для реєстрації розрахункових операцій при продажу товарів (наданні послуг), операцій з купівлі-продажу іноземної валюти та/або реєстрації кількості проданих товарів (наданих послуг), операцій з приймання готівки для подальшого переказу. До реєстраторів розрахункових операцій відносяться: електронний контрольно-касовий апарат, електронний</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>контрольно-касовий реєстратор, вбудований електронний контрольно-касовий реєстратор, комп'ютерно-касова система, електронний таксометр, автомат з продажу товарів (послуг) тощо; розрахункова операція - приймання від покупця готівкових коштів, платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо за місцем реалізації товарів (послуг), видача готівкових коштів за повернутий покупцем товар (ненадану послугу), а у разі застосування банківської платіжної картки - оформлення відповідного розрахункового документа щодо оплати в безготівковій формі товару (послуги) банком покупця або, у разі повернення товару (відмови від послуги), оформлення</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>розрахункових документів щодо перерахування коштів у банк покупця; фіскальні функції - здатність реєстраторів розрахункових операцій забезпечувати одноразове занесення, довготермінове зберігання у фіскальній пам'яті, багаторазове зчитування і неможливість зміни підсумкової інформації про обсяг розрахункових операцій, виконаних в готівковій та/або в безготівковій формі (із застосуванням платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо), або про обсяг операцій з купівлі-продажу іноземної валюти; фіскальна пам'ять - запам'ятовуючий пристрій у складі реєстратора розрахункових операцій, призначений для одноразового занесення, зберігання і</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>багаторазового зчитування підсумкової інформації про обсяг розрахункових операцій, яку неможливо змінити або знищити без пошкодження самого пристрою; фіскальний режим роботи - режим роботи опломбованого належним чином реєстратора розрахункових операцій, який забезпечує безумовне виконання ним фіскальних функцій; фіскальний звітний чек - документ встановленої форми, надрукований реєстратором розрахункових операцій, що містить дані денного звіту, під час друкування якого інформація про обсяг виконаних розрахункових операцій заноситься до фіскальної пам'яті; денний звіт - документ встановленої форми, надрукований реєстратором</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>розрахункових операцій, що містить інформацію про денні підсумки розрахункових операцій, проведених з його застосуванням; місце проведення розрахунків - місце, де здійснюються розрахунки із покупцем за продані товари (надані послуги) та зберігаються отримані за реалізовані товари (надані послуги) готівкові кошти, а також місце отримання покупцем попередньо оплачених товарів (послуг) із застосуванням платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо; фінансова санкція - грошова сума, що стягується за порушення вимог цього Закону з суб'єктів господарювання за місцем їх реєстрації до відповідного місцевого бюджету.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

						<p>Зобов'язання суб'єктів господарювання, які здійснюють розрахункові операції в готівковій та/або в безготівковій формі (із застосуванням платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо) при продажу товарів (наданні послуг) у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг, а також операції з приймання готівки для подальшого її переказу наведені у статті 3 Закону №266/95-ВР, зокрема, вказані суб'єкти зобов'язані: щоденно друкувати на реєстраторах розрахункових операцій (за виключенням автоматів з продажу товарів (послуг) фіскальні звітні чеки у разі здійснення розрахункових операцій; забезпечувати відповідність сум готівкових коштів на місці проведення</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

розрахунків сумі коштів, яка зазначена в денному звіті реєстратора розрахункових операцій, а у випадку використання розрахункової книжки - загальній сумі продажу за розрахунковими квитанціями, виданими з початку робочого дня. Такі вимоги не поширюються на фізичних осіб - підприємців, які є платниками єдиного податку та не зареєстровані платниками податку на додану вартість.

Абзацом 1 статті 8 Закону №266/95-ВР встановлено, що форма, зміст розрахункових документів, порядок реєстрації та ведення розрахункових книжок, книг обліку розрахункових операцій, а також форма та порядок подання звітності, пов'язаної із застосуванням

реєстраторів
розрахункових
операцій або
використанням
розрахункових
книжок,
встановлюються
органом доходів і
зборів.

Наказом
Міністерства
фінансів України від
14 червня 2016 року
№547 затверджено
Порядок реєстрації
та ведення
розрахункових
книжок, книг обліку
розрахункових
операцій (надалі —
Порядок №547).

Згідно
пункту 1 Порядку
№547 цей Порядок
поширюється на усіх
суб'єктів
господарювання, їх
господарські
одиниці та
представників
(уповноважених
осіб) суб'єктів
господарювання, які
здійснюють
розрахункові
операції в готівковій
та/або безготівковій
формі та
використовують

					<p>розрахункові книжки та книги обліку розрахункових операцій.</p> <p>За визначенням пункту 3 Порядку №547 сума розрахунку - сума готівкових коштів, отримана від покупця за продані товари (послуги) або видана йому при поверненні товару (рекомпенсації послуги, прийнятті цінностей під заставу, виплаті виграшів у державні лотереї та в інших випадках), або сума безготівкових коштів у разі застосування платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо.</p> <p>Порядок реєстрації та ведення книг обліку розрахункових операцій наведений у розділі 2 Порядку №547.</p> <p>Відповідно до приписів пунктів 1, 3, 6 глави 1 розділу 2 Порядку №547 суб'єкти</p>	
--	--	--	--	--	---	--

						<p>господарювання, які здійснюють розрахункові операції в готівковій та/або безготівковій формі (із застосуванням платіжних карток, платіжних чеків, жетонів тощо) при продажу товарів (наданні послуг) у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг, зобов'язані зареєструвати книги обліку розрахункових операцій (далі - книги ОРО).</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

Книга ОРО реєструється на кожний РРО або, якщо згідно із законодавством розрахунки можуть проводитися без застосування РРО, на окрему господарську одиницю.

Книга ОРО повинна бути прошнурована, послідовно пронумерована та мати належним чином установлені

засоби контролю,
щоб унеможливити
розшнування
книги ОРО або
вилучення її аркушів
без порушення
цілісності засобу
контролю.

Порядок
ведення книг обліку
розрахункових
операцій визначений
у главі 4 розділу 2
Порядку №547,
зокрема пунктом 13
передбачено, що
виправлення записів
у книзі ОРО може
бути зроблено тільки
тими особами, які
здійснювали ці
записи, або особами,
які виконують їх
обов'язки.
Виправлення
повинно
засвідчуватись
підписом
відповідальної особи
суб'єкта
господарювання або
суб'єкта
господарювання -
фізичної особи -
підприємця.

Наказом
Міністерства
фінансів України від
21 січня 2016 року

						<p>№13 затверджено Положення про форму та зміст розрахункових документів (надалі — Положення №13), Порядку подання звітності, пов'язаної із використанням книг обліку розрахункових операцій (розрахункових книжок), форми №ЗВР-1 Звіту про використання книг обліку розрахункових операцій (розрахункових книжок).</p> <p>За визначенням пункту 2 Положення №13 фіскальний номер - сформований відповідно до встановлених правил унікальний номер реєстратора розрахункових операцій, книги обліку розрахункових операцій, який надається органом державної фіскальної служби при реєстрації відповідного засобу</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

обліку
розрахункових
операцій.

Статтею 15
Закону №266-95-ВР
встановлено, що
контроль за
додержанням
суб'єктами
господарювання
порядку проведення
розрахунків за
товари (послуги),
інших вимог цього
Закону здійснюють
органи доходів і
зборів шляхом
проведення
фактичних та
документальних
перевірок відповідно
до Податкового
кодексу України.

Згідно
пункту 7.3
Положення №637
відповідальність за
дотримання порядку
ведення операцій з
готівкою
покладається на
підприємців,
керівників
підприємств. Особи,
які винні в
порушенні порядку
ведення операцій з
готівкою,
притягуються до

відповідальності в
установленому
законодавством
України порядку.

У разі
виявлення порушень
установленого
порядку ведення
операцій з готівкою
органи державної
податкової служби
України
застосовують до
порушників штрафні
санкції на підставі
подання органів
контролю згідно з
законодавством
України.

Особлива
увага під час
перевірки має
приділятися
встановленню
повноти та
своєчасності
оприбуткування в
касах готівкових
надходжень,
одержаних
підприємством (за
реалізовану
продукцію, продані
товари, виконані
роботи, надані
послуги і за
позареалізаційні
операції тощо)
(пункт 7.12

Положення №637).

Вимоги до організації готівкових розрахунків наведені у главі 2 Положення №637.

Так, згідно приписів пункту 2.6 вказаної глави Положення №637 уся готівка, що надходить до кас, має своєчасно (у день одержання готівкових коштів) та в повній сумі оприбутковуватися.

У разі проведення готівкових розрахунків із застосуванням РРО або використанням РК оприбуткування готівки є здійснення обліку зазначених готівкових коштів у повній сумі їх фактичних надходжень у книзі обліку розрахункових операцій на підставі фіскальних звітних чеків РРО (даних РК).

Суми готівки, що оприбутковуються, мають відповідати сумам, визначеним у відповідних касових (розрахункових) документах.

Відповідно до пункту 75.1 статті 75 Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року №2755-VI контролюючі органи мають право проводити камеральні, документальні (планові або позапланові; виїзні або невиїзні) та фактичні перевірки.

Як вже зазначалося, фактичною перевіркою господарської одиниці суб'єкта господарської діяльності ПАТ "Ексімед" - аптеки, що розташована за адресою Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2

						<p>встановлено, зокрема, факт несвоєчасного оприбуткування готівкових коштів в книзі ОРО на суму 2284,31 грн., а саме: облік готівкових коштів в сумі 2284,31 грн. здійснено в книзі ОРО №2653007728 не в день їх фактичного отримання. В книзі ОРО готівкова виручка згідно Z-звіту №2081 за 10 липня 2017 року оприбуткована 09 липня 2017 року, що є порушенням пункту 2.6 глави 2 Положення №637 та за яке згідно Указу Президента України “Про застосування штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки” від 12 червня 1995 року №436/95 (надалі — Указ №436/95) передбачена фінансова санкція у вигляді штрафу у п’ятикратному розмірі неоприбуткованої суми.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

Отже, посадовими особами контролюючого органу вказане порушення було виявлено на підставі аналізу записів книги ОРО ПАТ “Ексімед”.

Однак, як стверджує позивач, касир, що вносив відповідний запис до книги ОРО стосовно фіскального звітної чеку (Z-звіт) №2081, допустив помилку, зробивши невірний запис “09.07.17” замість вірного запису “10.07.17”.

Вказаний помилковий запис, згідно наданої копії відповідної сторінки книги ОРО, було виправлено на вірний за підписом відповідальної особи та під печатку ПАТ “Ексімед”, що відповідає вимогам пункту 13 Порядку №547.

Також, оприбуткування та облік готівкових

коштів у сумі 2284,31 ПАТ “Ексімед” саме 10 липня 2017 року підтверджується фіскальним звітним чеком №2081, який було знято 10 липня 2017 року з РРО №265300772 та в якому вказана сума готівки у розмірі 2284,31 грн.

Як підсумок, відповідно до наведеного вище, у діях ПАТ “Ексімед” не вбачається порушення пункту 2.6 глави 2 Положення №637, а отже податкове повідомлення-рішення №0047681409 від 18 вересня 2017 року в цій частині з нарахуванням штрафної (фінансової санкції) у сумі 11421,55 грн. є протиправним та підлягає скасуванню.

Стосовно виявленого фактичною перевіркою порушення ПАТ “Ексімед” пункту 2.8

					<p>глави 2 Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, а саме перевищення ліміту залишку готівки в касі на кінець робочого дня 30 березня 2017 року, 12 червня 2017 року, 26 червня 2017 року на загальну суму 11099,01 грн., суд зазначає наступне.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

Згідно пункту 2.7 Положення №637 виходячи з потреби прискорення обігу готівкових коштів і своєчасного їх надходження до кас банків для підприємств, що здійснюють операції з готівкою в національній валюті, установлюються ліміт каси та строки здавання готівкової виручки (готівки) відповідно до вимог глави 5 цього Положення.

У відповідності до приписів пункту 2.8 Положення №637

					<p>підприємства можуть тримати в позаробочий час у своїх касах готівкову виручку (готівку) у межах, що не перевищують установлений ліміт каси. Готівкова виручка (готівка), що перевищує встановлений ліміт каси, обов'язково здається до банків для її зарахування на банківські рахунки. Відокремлені підрозділи підприємств - юридичних осіб можуть здавати готівкову виручку (готівку) безпосередньо до кас таких юридичних осіб або до будь-якого банку для її переказу і зарахування на банківські рахунки зазначених юридичних осіб.</p> <p>Здавання готівкової виручки (готівки) здійснюється самостійно (у тому числі із застосуванням платіжних пристроїв</p>	
--	--	--	--	--	---	--

та через пункти приймання готівки) або через відповідні служби, яким згідно із законодавством надано право на перевезення валютних цінностей та інкасацію коштів.

Здавання готівкової виручки (готівки) може здійснюватися для зарахування на будь-який банківський рахунок підприємства (підприємця) на його вибір.

Як вказано у пункті 5.1 Положення №637 строки здавання підприємствами готівкової виручки (готівки) для її зарахування на рахунки в банках визначаються підприємством і встановлюються за погодженням з відповідним банком (у якому відкрито рахунок підприємства, на який зараховуються кошти) відповідно до вимог підпунктів

“а”, “б” та “в” даного пункту.

Особливості визначення та встановлення ліміту каси наведені в пунктах 5.2-5.5, 5.6, 5.7 Положення №637.

Згідно абзацу 1 пункту 5.8 Положення №637 якщо підприємством ліміт каси не встановлено (незалежно від причин такого невстановлення), то ліміт такої каси вважається нульовим. У цьому разі вся готівка, що перебуває в його касі на кінець робочого дня і не здана підприємством відповідно до вимог цього Положення, вважається понадлімітною.

Відповідно до пункту 5.9 Положення №637 готівкові кошти не вважаються понадлімітними в день їх надходження,

якщо вони були здані в сумі, що перевищує встановлений ліміт каси, до обслуговуючих банків не пізніше наступного робочого дня банку або були видані для використання підприємством відповідно до законодавства (без попереднього здавання їх до банку і одночасного отримання з каси банку на зазначені потреби) наступного дня на потреби, які пов'язані з діяльністю підприємства.

Не вважаються понадлімітними в день їх надходження і ті готівкові кошти, що надійшли до кас підприємств у вихідні та святкові дні та були здані в сумі, що перевищує встановлений ліміт каси, до обслуговуючих банків наступного робочого дня банку та підприємства або

					<p>були видані для використання підприємством відповідно до законодавства (без попереднього здавання їх до банку і одночасного отримання з каси банку на зазначені потреби) наступного робочого дня на потреби, які пов'язані з діяльністю підприємства.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

За пунктом 5.10 Положення №637 підприємства, які встановлюють строк здавання готівкової виручки (готівки) відповідно до підпункту "в" пункту 5.1 цього Положення, мають здавати понадлімітну готівку для її зарахування на рахунки підприємства в банку не пізніше наступного робочого дня незалежно від установленого строку здавання готівкової виручки (готівки).

Керівники

					<p>підприємств несуть відповідальність за дотримання вимог цього Положення щодо встановлення ліміту каси та за достовірність відповідних показників, що зазначені в розрахунку встановлення ліміту залишку готівки в касі (пункт 5.12 Положення №637).</p> <p>Згідно пунктів 7.21, 7.22, 7.23 Положення №637 під час перевірки дотримання підприємством ліміту каси визначається наявність самостійно встановленого ліміту каси та відповідність його розрахунку вимогам цього Положення, уточнюються за наказами, розпорядженнями чи іншими розпорядчими документами суми самостійно доведених підприємством (юридичною</p>	
--	--	--	--	--	--	--

особою) лімітів кас
своїм відокремленим
підрозділам.

Під час
перевірок
з'ясується те, як
підприємство
дотримується
встановленого ліміту
каси, строків і
порядку здавання
готівкової виручки.
Крім того, має
враховуватися те, що
кошти, які одержані
з каси банку або
спрямовані з
виручки на виплати,
що належать до
фонду оплати праці,
можуть відповідно
до пункту 2.10 цього
Положення протягом
трьох - п'яти
робочих днів
зберігатися в касі
понад установлений
ліміт каси.

Для
визначення
понадлімітних
залишків готівки в
касі порівнюються
записи про фактичні
її залишки в касі за
касовою книгою з
установленим
лімітом каси за
кожний день

					<p>незалежно від того, здійснювалися в цей день касові обороти (надходження і витрати готівки) чи ні. Якщо в періоді, що перевіряється, виявлено перевищення ліміту каси, то з'ясовується, протягом якого часу (у днях) і які понадлімітні суми не здавалися в установлені строки до банку і з якої причини, а також загальна сума понадлімітних залишків.</p> <p>Твердження позивача, що аптека ПАТ "Ексімед" за адресою Київська область, Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2 не має власної каси у визначенні Положення №637 з посиланням на абзац 4 пункту 4.2 Положення №637, згідно якого відокремлені</p>	
--	--	--	--	--	--	--

						<p>підрозділи підприємств, страхові агенти, брокери, розповсюджувачі лотерей, які здійснюють готівкові розрахунки із застосуванням РРО або РК та веденням КОРО, але не проводять операцій з приймання (видачі) готівки за касовими ордерами, а також підприємці касової книги не ведуть, спростовується чинними правовими положеннями, оскільки каса, як вже зазначалося раніше, за визначенням пункту 1.2 Положення №637, це приміщення або місце здійснення готівкових розрахунків, а також приймання, видачі, зберігання готівкових коштів, інших цінностей, касових документів. В той час, як абзац 4 пункту 4.2 Положення №637 лише встановлює особливості здійснення</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

розрахунків для вказаного кола суб'єктів, які здійснюють готівкові розрахунки із застосуванням РРО або РК та веденням КОРО, але не проводять операцій з приймання (видачі) готівки за касовими ордерами.

Як зазначено позивачем у позовній заяві та встановлено фактичною перевіркою, в аптеці ПАТ "Ексімед" за адресою Київська область, Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2 касова книга не ведеться, ліміт каси не встановлено, здавання готівкової виручки проводиться працівниками ПАТ "Ексімед" через банківський термінал (TS212739), який розміщений в приміщенні аптеки.

Згідно Z-звіту

№1248 з РРО
ФН2653008514 за 30
березня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 1336,15 грн.;
виручка готівкою —
16319,85 грн.;
службове вилучення
готівкових коштів в
касі — 16000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 1656,00 грн.

Згідно
Z-звіту №1298 з РРО
ФН2653008513 за 30
березня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 1055,56 грн.;
виручка готівкою —
11537,24 грн.;
службове вилучення
готівкових коштів в
касі — 11000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 1592,80 грн.

Згідно
Z-звіту №2003 з РРО
ФН2653007728 за 30
березня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 598,45 грн.;
виручка готівкою —
8130,46 грн.;
службове вилучення

готівкових коштів в касі — 8000,00 грн.; кінцевий залишок готівкових коштів в касі — 728,91 грн.

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.736597493.1
від 30 березня 2017 року на
розрахунковий
рахунок
26001165842001, що
належить ПАТ
“Ексімед”, внесено
кошти у розмірі
27000,00 грн. з
призначенням
платежу:
надходження
торговельної
виручки від продажу
товарів, період –
березень 2017 року,
аптека 9.

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.736639635.1
від 30 березня 2017 року на
розрахунковий
рахунок
26001165842001, що

належить ПАТ
“Ексімед”, внесено
кошти у розмірі
8000,00 грн. з
призначенням
платежу:
надходження
торговельної
виручки від продажу
товарів, період –
березень 2017 року,
аптека 9.

Тобто, на
30 березня 2017 року
сума усіх вилучених
готівкових коштів з
РРО ФН2653008514,
ФН2653007728,
ФН2653007728
становила 35000,00
грн. та була внесена
до банківського
терміналу. Сумарний
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі - 3977,71 грн.

Згідно
Z-звіту №1322 з РРО
ФН2653008514 за 12
червня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 789,50 грн.;
виручка готівкою —
11615,51 грн.;
службове вилучення
готівкових коштів в
касі — 11000,00 грн.;
кінцевий залишок

готівкових коштів в касі — 1405,01 грн.

Згідно
Z-звіту №1373 з РРО
ФН2653008513 за 12
червня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 1133,62 грн.;
виручка готівкою —
13854,50 грн.;
службове вилучення
готівкових коштів в
касі — 13000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 1988,12 грн.

Згідно
Z-звіту №2060 з РРО
ФН2653007728 за 12
червня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 1650 грн.;
виручка готівкою —
4257 грн.; службове
вилучення
готівкових коштів в
касі — 5000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 907,76 грн.

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.783225494.1

					<p>від 12 червня 2017 року на розрахунковий рахунок 26001165842001, що належить ПАТ “Ексімед”, внесено кошти у розмірі 15500,00 грн. з призначенням платежу: надходження торговельної виручки від продажу товарів, за 12 червня 2017 року, аптека 9.</p>	
--	--	--	--	--	--	--

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.783332191.1
від 12 червня 2017 року на розрахунковий рахунок 26001165842001, що належить ПАТ “Ексімед”, внесено кошти у розмірі 13500,00 грн. з призначенням платежу: надходження торговельної виручки від продажу товарів, за 12 червня 2017 року, аптека 9.

Тобто, на 12 червня

					<p>2017 року сума усіх вилучених готівкових коштів з РРО ФН2653008514, ФН2653007728, ФН2653007728 становила 29000,00 грн. та була внесена до банківського терміналу. Сумарний кінцевий залишок готівкових коштів в касі - 4300,89 грн.</p> <p>Згідно Z-звіту №2071 з РРО ФН2653007728 за 26 червня 2017 року, початковий залишок готівкових коштів в касі — 623,51 грн.; виручка готівкою — 8640,53 грн.; службове вилучення готівкових коштів в касі — 9000,00 грн.; кінцевий залишок готівкових коштів в касі — 264,04 грн.</p> <p>Згідно Z-звіту №1387 з РРО ФН2653008513 за 26 червня 2017 року, початковий залишок готівкових коштів в касі — 1065,73 грн.; виручка готівкою — 10555,88 грн.; службове вилучення готівкових коштів в</p>	
--	--	--	--	--	---	--

касі — 11000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 621,61 грн.

Згідно
Z-звіту №1336 з РРО
ФН2653008514 за 26
червня 2017 року,
початковий залишок
готівкових коштів в
касі — 684,14 грн.;
виручка готівкою —
10250,62 грн.;
службове вилучення
готівкових коштів в
касі — 9000,00 грн.;
кінцевий залишок
готівкових коштів в
касі — 1934,76 грн.

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.794620819.1
від 26 червня 2017
року на
розрахунковий
рахунок
26001165842001, що
належить ПАТ
“Ексімед”, внесено
кошти у розмірі
20000,00 грн. з
призначенням
платежу:
надходження
торговельної
виручки від продажу

товарів, за 01 червня
2017 року – 30
червня 2017 року,
аптека 9.

Згідно
квитанції
банківського
терміналу
(TS212739)
№0.0.794673311.1
від 26 червня 2017
року на
розрахунковий
рахунок
26001165842001, що
належить ПАТ
“Ексімед”, внесено
кошти у розмірі
9000,00 грн. з
призначенням
платежу:
надходження
торговельної
виручки від продажу
товарів, за 01 червня
2017 року – 30
червня 2017 року,
аптека 9.

Тобто, на 26 червня
2017 року сума усіх
вилучених
готівкових коштів з
РРО ФН2653008514,
ФН2653007728,
ФН2653007728
становила 29000,00
грн. та була внесена
до банківського
терміналу. Сумарний

кінцевий залишок готівкових коштів в касі - 2820,41 грн.

Отже, згідно наведеного та як зазначено в акті фактичної перевірки №2325/1000/2338204 0 від 06 вересня 2017 року, на кінець робочого дня 30 березня 2017 року, 12 червня 2017 року, 26 червня 2017 року в касі аптеки ПАТ "Ексімед", що знаходиться за адресою Київська область, Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2 кінцевий залишок готівкових коштів по РРО ФН2653008514, ФН2653007728, ФН2653007728 становив 11099,01 грн.

Таким чином, оскільки в аптеці №9 ПАТ "Ексімед", яка знаходиться за адресою Київська область, Києво-Святошинський район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2 кінцевий залишок готівкових коштів становив 11099,01 грн.

						<p>ий район, село Петропавлівська Борщагівка, вулиця Петропавлівська, 2 ліміт каси не встановлено, то у відповідності до приписів абзацу 1 пункту 5.8 Положення №637, ліміт такої каси вважається нульовим, а кінцевий залишок готівкових коштів на кінець робочого дня 30 березня 2017 року, 12 червня 2017 року, 26 червня 2017 року на загальну суму 11099,01 грн. та який не було здано відповідно до вимог цього Положення, вважається понадлімітним, що в свою чергу є порушенням пункту 2.8 Положення №637 та за яке, згідно Указу №436/95, передбачена фінансова санкція у вигляді штрафу у двократному розмірі сум виявленої понадлімітної готівки за кожний день.</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

Підсумовуючи наведене, суд не вбачає підстав для задоволення позовних вимог стосовно визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №0047681409 від 18 вересня 2017 року в частині порушення ПАТ "Ексімед" пункту 2.8 глави 2 Положення №637 з нарахуванням штрафної (фінансової) санкції у сумі 22198,02 грн.

Згідно частини 1, частини 2 статті 77 Кодексу адміністративного судочинства України кожна сторона повинна довести ті обставини, на яких ґрунтуються її вимоги та заперечення, крім випадків, встановлених статтею 78 цього Кодексу.

В адміністративних справах про

протиправність
рішень, дій чи
бездіяльності
суб'єкта владних
повноважень
обов'язок щодо
доказування
правомірності свого
рішення, дії чи
бездіяльності
покладається на
відповідача.

У відповідності до
приписів частини 1,
пункту 2 частини 2
статті 245 Кодексу
адміністративного
судочинства України
при вирішенні
справи по суті суд
може задовольнити
позов повністю або
частково чи
відмовити в його
задоволенні
повністю або
частково.

У разі
задоволення позову
суд може прийняти
рішення про
визнання
протиправним та
скасування
індивідуального акта
чи окремих його
положень.

Відповідно

					<p>до частини 3 статті 139 Кодексу адміністративного судочинства України при частковому задоволенні позову судові витрати покладаються на обидві сторони пропорційно до розміру задоволених позовних вимог. При цьому суд не включає до складу судових витрат, які підлягають розподілу між сторонами, витрати суб'єкта владних повноважень на правничу допомогу адвоката та сплату судового збору.</p> <p>Оскільки судом вирішено визнати протиправним та скасувати податкове повідомлення-рішення №0047681409 від 18 вересня 2017 року в частині порушення ПАТ "Ексімед" пункту 2.6 глави 2 Положення №637, за яке згідно Указу №436/95 контролюючим органом нарахована штрафна (фінансова) санкція у сумі</p>	
--	--	--	--	--	--	--

						<p>11421,55 грн., що становить 33,97% у відсоткову співвідношенні до ціни позову загальною сумою 33619,57 грн., згідно вимог частини 3 статті 139 Кодексу адміністративного судочинства України, зі сплаченого позивачем судового збору у розмірі 1600,00 грн. відшкодуванню судових витрат на користь позивача за рахунок бюджетних асигнувань відповідача підлягають 543,52 грн.</p> <p>Керуючись статтями 2, 77, 241-246, 250 Кодексу адміністративного судочинства України, Окружний адміністративний суд міста Києва –</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

У структурі підприємства є лише внутрішні підрозділи - 9 аптек в м. Києві та фармацевтичний склад в м. Радомишль Житомирської обл. Змін в організаційній структурі підприємства у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 70 осіб;

середня чисельність позаштатних працівників - 0 осіб;

середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 8 особи; працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), 6 особи.

Фонд оплати праці склав 7056,5 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації його працівників операційним потребам емітента полягає в належній і своєчасній оплаті праці працівників, наданні їм соціальних і матеріальних пільг, що зацікавить персонал в підвищенні рівня його знань та кваліфікації.

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

Емітент не входить до складу об'єднань.

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Пропозиції щодо реорганізації Емітента з боку третіх осіб не надходили.

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

АТ "ЕКСИМЕД" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ згідно вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Основні положення: Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю згідно вимог МСБО16 "Основні засоби". Собівартість об'єкта основних засобів - це історична вартість або собівартість будівництва. Історична вартість об'єкта основних засобів включає ціну придбання, та будь-які витрати, пов'язані з доставкою та приведення його у стан, необхідний для його експлуатації. Об'єкт основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

- є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає з 01.09.2015 року - 6000.00 грн.

Ліквідаційну вартість ОЗ визначати на необхідну дату. Якщо використовувати

основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість ОЗ дорівнює нулю.

Класифікація груп основних засобів та інших необоротних активів має відповідати класифікації, встановленій ПКУ. Строк корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу, встановлено комісією.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), яка є власністю суб'єкта господарювання (або утримується суб'єктом господарювання згідно з угодою про фінансову оренду, з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей) та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про

операційну оренду.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36: а) будь-яке зменшення балансової вартості нерухомості, що виникає, визнається у прибутках або збитках. Однак тією мірою, якою сума включається до дооцінки такої нерухомості, зменшення визнається в іншому сукупному прибутку і дебетується на дооцінку у власному капіталі.

Амортизацію інвестиційної нерухомості нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта основних засобів.

Операційна оренда

Операційна оренда - це будь-яка оренда, крім фінансової. Оренда - це угода, згідно з якою орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду час (МСБО17 "Оренда").

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу відповідно до МСБО17 "Оренда".

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття інформації: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти:

розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;

б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

Запаси

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Запаси це активи(визначення згідно МСБО 2 "Запаси"), які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу.

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

Основним ринком збуту послуг і робіт, що виконує Товариство, є м. Київ і Київська область.

Основні ризики в діяльності емітента пов'язані з несвоєчасними платежами

замовників, зростанням цін на сировину і матеріали. Заходи емітента щодо зменшення ризиків полягають у вивченні кон'юнктури ринку, перевірці платоспроможності клієнтів.

Сировина, яка використовується Емітентом, купується у постачальників, ціни на сировину постійно зростають.

Перспективні плани розвитку емітента полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості робіт.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання, як правило, не перевищує 15 осіб.

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

Протягом останніх п'яти років продаж активів Товариство не здійснювало. В 2012-2015 роках придбань активів не було, в 2016 році було придбано комп'ютер та виробничі площі. В 2018 році Товариство придбань активів не здійснювало. Підприємство на даний час не планує залучення значних інвестицій та здійснення нових придбань активів із-за їх високої вартості.

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

В цілому знос основних засобів Товариства становить на кінець 2018 року становив майже 90 відсотків. Зазначене вимагає негайного оновлення основних засобів шляхом капітальних інвестицій. Низьким є ступінь використання основних засобів - 62%.

Оренда основних засобів підприємством не здійснюється, також в звітному періоді не було значних правочинів емітента щодо основних засобів. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. Місцезнаходження основних засобів відповідає фактичній адресі підприємства.

На думку Емітента екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства.

На даний час Товариство не має планів щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, так як такі плани потребують значних грошових вкладень та залучення кредитних ресурсів, вартість яких є високою.

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

Основною проблемою є майже відсутність власних обігових коштів, несвоєчасні розрахунки клієнтів з Товариством, високі затрати на утримання приміщень.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень Товариством не вивчена.

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

Товариство працює на госпрозрахунку і самофінансуванні і через відсутність обігових коштів продовжує збиткову діяльність. Товариство потребує негайних зовнішніх інвестицій з метою оптимізації виробничого процесу. Робочий капітал недостатній і не повністю відповідає поточним потребам підприємства, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

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

Товариство не має укладених, але не виконаних договорів, тому інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

В наступних роках Товариство планує здійснювати заходи, направлені на реконструкцію основних засобів, поліпшення фінансового стану, а саме - залучення нових клієнтів, ремонт техніки і обладнання. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін на сировину і матеріали, подорожчання кредитних ресурсів, що негативно вплине на діяльність Товариства.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Товариство не здійснює і не планує здійснювати дослідження та розробки, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*	Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Огороднійчук Олександр Степанович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	0
4) рік народження**	1959
5) освіта**	вища , Університет ім.Т.Г. Шевченка хімфакультет
6) стаж роботи (років)**	25
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ІБОНХ НАН України, д/н, ст.науковий співробітник
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	30.05.1995, безстроково
9) опис	основним обов'язком є керівництво підприємством , повноваження -згідно статуту підприємства , винагорода визначена розміром заробітної плати за рік , в натуральній формі винагородан не виплачувалась , зміни посадової особи не було , судимостей не має.
1) посада*	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Довгаль Євгеній Миколайович
3) ідентифікаційний код юридичної особи	0
4) рік народження**	1976
5) освіта**	вища ,Київський національний економічний університет, облік та аудит
6) стаж роботи (років)**	22
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ДЕЗМП ІБОНХ НАН України, д/н, заст.нач. Відділу зовнішньоекономічних зв'язків
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	03.02.1997, безстроково
9) опис	основним обов'язком є організація бухгалтерського, фінансового та податково обліку на підприємстві , повноваження -згідно посадової інструкції підприємства , винагорода визначена розміром заробітної плати за рік , в натуральній формі винагородан не виплачувалась , зміни посадової особи не було , судимостей не має

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Найменування та ідентифікаційний код юридичної особи – емітента	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор, Голова правління	Огороднійчук Олександр Степанович	Огороднійчук Олександр Степанович, д/н	14220	33,656008	14220	0
Головний бухгалтер	Довгаль Євгеній Миколайович	Довгаль Євгеній Миколайович, д/н	0	0,000000	0	0
Усього			14220	33,656008	14220	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Адаптація Товариства до умов, що постійно змінюються, є одним із найголовніших завдань забезпечення стійкого розвитку Товариства у цілому.

Стратегією Товариства є:

- "збільшити ефективність за рахунок модернізації та використання сучасних технологій;
- "скоротити витрати і покращити контроль за якістю за рахунок збільшення вертикальної інтеграції;
- "підтримувати та покращувати свої високі стандарти екологічної безпеки;
- "просувати і розробляти свої якісні торгові марки на основі інновацій за допомогою споживачів;
- "продовжувати розвивати свою мережу збуту та клієнтську базу.

Відповідно до нашої стратегії, ми будемо продовжувати розвиватися в Україні, і намагатися демонструвати високі фінансові результати, а також посилювати нашу позицію як одну з провідних компаній України.

2. Інформація про розвиток емітента

АТ "ЕКСІМЕД" продовжує демонструвати себе сильною компанією, яка базується на вертикально інтегрованій бізнес-моделі та керується своєю низькою лідерською позицією, дотриманням високих стандартів, прагненням до інновацій, інтенсивної інвестиційної програми, сильною командою менеджменту та талановитими співробітниками.

Наші зацікавлені сторони будуть усвідомлювати, що, особливо в останні роки, геополітичні та макроекономічні ситуації в Україні покращуються. Зокрема, Україна переживає річний приріст ВВП приблизно на 2,5-3,0%, а також відчуває відносну стабільність своєї валюти та постійний розвиток та інвестиції в цілий ряд галузей. Протягом року нам не вдалося закріпити позиції провідної компанії в Україні.

Для Компанії важливо працювати разом і ділитися нашим успіхом з талановитими, інноваційними, сильними, самомотивованими, розумними, досвідченими людьми, які прагнуть досягти нових, різних і амбітних цілей.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Інформації щодо укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента не наводиться, оскільки Товариство не уклало деривативів і не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

Зокрема:

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

Товариством не проводиться діяльність, яка має ознаки ризикової фінансової діяльності. Відтак Товариством не проводиться страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

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

Товариство не схильне до цінних ризиків, ризику ліквідності та/або грошових потоків. Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. За проведеним аналізом показників ліквідності АТ "ЕКСІМЕД" слідує, що виконується мінімальна умова фінансової стабільності. Наявність оборотних активів покриває суму короткострокових зобов'язань.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів АТ "ЕКСІМЕД" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АТ "ЕКСІМЕД" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

- всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	25.04.2018	
Кворум зборів **	98,410000	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: Порядок денний: 1. Про обрання голови та секретаря зборів акціонерів, лічильної комісії. Прийняте рішення: Для надання акціонерам роз'яснень щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на річних загальних зборах акціонерів, обрати зі строком повноважень до моменту оголошення про закінчення річних загальних зборів, лічильну комісію річних загальних зборів Товариства. Склад лічильної комісії встановити у кількості 2 (двох) членів. До складу лічильної комісії обрати наступних осіб: Голову лічильної комісії - Огороднійчука Ігоря Олександровича, членів лічильної комісії: - Ткачук Ольгу Борисівну Обрати Головою річних загальних зборів Товариства: Шпаковича Анатолія Сергійовича Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства: Довгаль Євгенія Миколайовича 2.Звіт дирекції про господарську діяльність акціонерного товариства у 2017 р. Прийняте рішення: Заслухати та прийняти звіт дирекції про господарську діяльність акціонерного товариства у 2017 р. 3.Звіт ревізійної комісії за 2017 рік. Прийняте рішення: Заслухати та прийняти звіт ревізійної комісії за 2017 р. 4.Затвердження річного балансу за 2017 рік, звітів дирекції про господарську діяльність акціонерного товариства та ревізійної комісії. Прийняте рішення: Затвердити річний баланс за 2017 рік, звіт дирекції про господарську діяльність акціонерного товариства у 2017 р. та звіт ревізійної комісії за 2017 р. 5.Визначення основних напрямків діяльності Товариства у 2018 році. Прийняте рішення: Визначити пріоритетом у 2018 році розвиток та розширення роздрібною мережі власних аптек. 6.Питання про виплату дивідендів. Прийняте рішення: Відмовитись від виплати дивідендів за підсумками 2017 року та направити кошти на розвиток та розширення мережі власних аптек. 7.Про продаж частини комплексу будівель і споруд, які належать АТ "Ексімед" на праві власності. Прийняте рішення: Продати частину комплексу будівель і споруд, які належать АТ "Ексімед" на праві власності і знаходяться за адресою: Житомирська обл., м. Радомишль, вул. Промислова, 5а-1. 8.Про продаж земельної ділянки, яка належить АТ</p>	

	<p>"Ексімед" на праві власності.</p> <p>Прийняте рішення: Продати земельну ділянку з кадастровим номером 1825010100:06:003:0259, площею 2,00 га, що знаходиться за адресою: Житомирська обл., м. Радомишль, вул. Промислова, 5а-1 і яка належить АТ "Ексімед" на праві власності.</p> <p>9.Про призначення особи, відповідальної за продаж частини комплексу будівель і споруд та земельної ділянки, які належать АТ "Ексімед" на праві власності.</p> <p>Прийняте рішення: Призначити Генерального директора АТ "Ексімед", Огороднійчука Олександра Степановича особою, відповідальною за продаж комплексу будівель і споруд, які належать АТ "Ексімед" на праві власності і знаходяться за адресою: Житомирська обл., м. Радомишль, вул. Промислова, 5а-1 та за продаж земельної ділянки з кадастровим номером 1825010100:06:003:0259, площею 2,00 га, що знаходиться за адресою: Житомирська обл., м. Радомишль, вул. Промислова, 5а-1 і яка належить АТ "Ексімед" на праві власності.</p> <p>Для цього, надати повноваження Генеральному директору АТ "Ексімед", Огороднійчуку Олександр Степановичу, на укладання (підписання) з покупцем/покупцями вищезазначених об'єктів нерухомості, відповідних договорів купівлі-продажу та інших документів, необхідних для виконання прийнятих загальними зборами акціонерів рішень, самостійно узгоджувати умови цих договорів.</p> <p>Рішення з усіх питань порядку денного прийнят одногосно. Причини, чому загальні збори не відбулися: загальні збори відбулися.</p>
--	--

* Ставиться відмітка 'X' у відповідних графах.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери	X	
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так (*)	Ні (*)
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками	X	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так (*)	Ні (*)
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? **ні**
(так/ні)

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так (*)	Ні (*)
Наглядова рада		
Виконавчий орган		
Ревізійна комісія (ревізор)		
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (вказати)		

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення д/н

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента
Склад наглядової ради (за наявності)**

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	
Членів наглядової ради - представників акціонерів	0
Членів наглядової ради - незалежних директорів	

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так (*)	Ні (*)
З питань аудиту		X
З питань призначень		
З винагород		X
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

У разі проведення оцінки роботи комітетів д/н
зазначається інформація щодо їх компетентності та
ефективності,
а також інформація щодо кількості засідань та яких д/н
саме комітетів наглядової ради

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так (*)	Ні (*)
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так (*)	Ні (*)
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві так, створено ревізійну комісію ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так,

створено ревізійну комісію / так, введено посаду
ревізора / ні)

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії (осіб)

3

скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом
останніх трьох років?

1

**Відповідно до статуту вашого товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів
акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань**

(*)

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так (*)	Ні (*)
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	

Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?*

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	Так	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Ні	Ні	Ні

* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) **ні**

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так (*)	Ні (*)
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

	Так (*)	Ні (*)
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів	X	
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (зазначити)	д/н	

* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Огороднійчук Олександр Степанович	2155204577	33,656000
2	Огороднійчук Ігор Олександрович	3096812013	15,549900
3	Ткачук Ольга Борисівна	2040815542	49,205900

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення
ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

9.3. Генеральний директор вправі без довіреності здійснювати дії від імені Товариства, у тому числі, але не обмежуючись: представляти інтереси Товариства у відносинах з юридичними та фізичними особами, органами державної влади та управління, вести з ними переговори та вчиняти від імені Товариства юридичні дії та правочини, відкривати рахунки у банківських та інших установах та проводити операції по них, підписувати всі необхідні для цього документи в межах компетенції, визначеної цим Статутом; підписувати звітність Товариства та здійснювати інші повноваження, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів.

9.4. Генеральний директор обирається Загальними зборами акціонерів і не може бути одночасно Головою Загальних зборів. Заступники Генерального директора - виконують функції останнього за його відсутності.

9) повноваження посадових осіб емітента
ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

9.5. До компетенції Генерального директора належить:

9.5.1. розпорядження майном Товариства у межах, що віднесені цим Статутом та рішеннями Загальних зборів до його компетенції;

9.5.2. розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;

9.5.3. прийняття рішень про вчинення правочинів (укладення договорів), що вчиняються (укладаються) Товариством, окрім правочинів (договорів), вчинення (укладення) яких потребує прийняття рішення Загальними зборами;

9.5.4. розробка бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до основних напрямків діяльності Товариства, затверджених Загальними зборами;

9.5.5. розробка планів розвитку Товариства, а також планів розподілу прибутку Товариства, які погоджуються та затверджуються Загальними зборами, а також затвердження планів поточної діяльності;

9.5.6. забезпечення виконання планів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих Загальними зборами;

9.5.7. розпорядження коштами фондів Товариства у межах своїх повноважень і відповідно до рішень Загальних зборів та в цілях, визначених відповідними рішеннями та/або внутрішніми Положеннями про фонди Товариства у разі їх затвердження;

9.5.8. організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;

9.5.9. затвердження внутрішніх документів Товариства щодо здійснення Товариством професійної діяльності, окрім тих, затвердження яких відноситься до виключної компетенції Загальних зборів;

9.5.10. розробка штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників Товариства, вчинення інших необхідних дій, пов'язаних із забезпеченням функціонування Товариства як юридичної особи та суб'єкта господарювання;

9.5.11. призначення на посаду та звільнення керівників філій та представництв Товариства та їх заступників;

9.5.12. встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства;

9.5.13. визначення від імені Товариства умов колективного договору та укладення і виконання колективного договору;

9.5.14. забезпечення проведення аудиторських перевірок діяльності Товариства у випадках, визначених Законом та Статутом ;

9.5.15. з урахуванням вимог, встановлених чинним законодавством та цим Статутом, надання зацікавленим особам (у тому числі - незалежному аудитору) інформації та документів, що стосуються Товариства;

9.5.16. затвердження символіки товариства, знаків для товарів та послуг та інших реквізитів і ознаки товариства, які потребують затвердження;

9.5.17. прийняття рішення про використання власних коштів (чистого прибутку) Товариства у випадках, коли згідно з законодавством відповідні платежі є обов'язковими і невідкладними, а рішеннями інших органів управління товариства не було визначено джерело для відповідних витрат. Про таке рішення на найближчому засіданні маються бути поінформовані Загальні збори;

9.5.18. вирішення питання про списання безнадійних активів Товариства;

9.5.19. визначення організаційної структури Товариства;

9.5.20. затвердження положень про структурні підрозділи товариства;

9.5.21. затвердження внутрішніх документів чи прийняття окремих рішень з питань діяльності Товариства (зокрема, дотримання ліцензійних вимог, забезпечення оперативної господарської діяльності), крім тих, які згідно з цим Статутом або внутрішніми Положеннями належать до компетенції інших органів Товариства;

9.5.22. координація роботи філій, представництв, затвердження їх планів та кошторисів та контролю за виконанням покладених на них завдань;

9.5.23. призначення внутрішніх ревізій, перевірок, інвентаризацій та службових розслідувань;

- 9.5.24. розгляд матеріалів ревізій та перевірок, звітів керівників структурних підрозділів і філій Товариства та прийняття рішень за ними;
- 9.5.25. прийняття рішень щодо доцільності здійснення будь-яких поточних фінансово-господарських операцій (крім тих, які мають характер значного правочину), у т.ч. тих, які у податковому обліку мають здійснюватись за рахунок власних коштів Товариства;
- 9.5.26. визначення доцільності здійснення фінансово-господарських операцій в інтересах Товариства на умовах, запропонованих контрагентами Товариства (крім тих, які мають характер значного правочину);
- 9.5.27. визначення цін на продукцію Товариства, тарифів на товари та послуги Товариства;
- 9.5.28. визначення розміру плати за користування об'єктами авторського права, які належать Товариству, розміру іншої плати, що має сплачуватись Товариству за використання належних йому майнових та/або немайнових прав;
- 9.5.29. затвердження кошторисів проведення поточних заходів, кошторисів створення Товариством об'єктів майнових та/або немайнових прав;
- 9.5.30. розгляд звернень, що надходять на ім'я Товариства та прийняття рішень за ними;
- 9.5.31. прийняття рішень про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства;
- 9.5.32. Генеральний директор, у разі необхідності, має право на скликання Загальних зборів;
- 9.5.33. вирішення будь-яких інших питань поточної діяльності Товариства і виконання інших функцій, крім тих, які цим Статутом віднесено до компетенції інших органів Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Думка аудитора складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8, Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Нові вимоги до аудиторського звіту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудитори перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління АТ "ЕКСІМЕД" складеного на 31 грудня 2018 року за 2018 рік, а саме:

- "щодо зазначених посилань на внутрішні документи АТ "ЕКСІМЕД" з організації корпоративного управління;
- "щодо наведеної інформації про проведені та/або непроведені загальні збори акціонерів (учасників) АТ "ЕКСІМЕД" та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- "щодо зазначеної інформації про персональний склад виконавчого органу АТ "ЕКСІМЕД", інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Аудитор підтверджує зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань. Також вважає, що отримано достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На думку аудиторів інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління АТ "ЕКСІМЕД" щодо таких питань, як:

- "щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- "щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- "щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- "щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- "щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

У всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не змусило аудитора вважати, що АТ "ЕКСІМЕД" не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» (заповнюється, якщо емітент є фінансовою установою)

Емітент не є фінансовою установою.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХІХ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій		
					прості іменні	привілейовані іменні	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**				Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
						прості іменні	привілейовані іменні
Ткачук Ольга Борисівна				20790	49,205936	20790	0
Огороднійчук Олександр Степанович				14220	33,656008	14220	0
Огороднійчук Ігор Олександрович				6570	15,549928	6570	0
Усього				41580	98,411872	41580	0

* Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

** Значається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	42251	422510,00	згідно статуту АТ "ЕКСІМЕД".	Відсутня публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.09.2010	448/10/1/10	Управління ДКЦПФР в м.Києві та Київський області	UA4000089171	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,00	42251	422510,00	100,000000
Опис	з видачею даного свідоцтва втратило чинність свідоцтво 958/10/1/98 від 22.10.1998 відсутній обіг цінних паперів підприємства на внутрішніх чи зовнішніх ринках , відсутній факт лістингу/делістингу цінних паперів підприємства на фондових ринках , додаткових емісії не було								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
24.09.2010	448/10/1/10	UA4000089171	42251	422510,00	42251	0	0
Опис	д/н						

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	5332	5083	0	0	5332	5083
будівлі та споруди	4463	4381	0	0	4463	4381
машини та обладнання	284	278	0	0	284	278
транспортні засоби	161	190	0	0	161	190
земельні ділянки	238	71	0	0	238	71
інші	186	163	0	0	186	163
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	5332	5083	0	0	5332	5083

Опис

Ступінь зносу 65,73 % . Ступінь використання 100 %
Магазин Пр-т Бажана 3 у заставою під банківський кредит. Вартість магазинів за експертною оцінкою 4381 тис. грн., первісна вартість будівель та споруд складає 8812 тис грн. знос- 4431 тис грн., первісна вартість машин та обладнання складає 2035 тис грн. Знос- 1757 тис грн. Готельний комплекс в м. Радомишль зданий в оренду. Зниження вартості за рахунок нарахування амортизації наявних О.З.Збільшення вартості за рахунок придбання нових та ремонту наявних О.З.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	11206	10617
Статутний капітал (тис. грн.)	423	423
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	423	423

Опис

Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.

Висновок

Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 10783 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 10783 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу	Відсоток за користування	Дата погашення
------------------	-----------------	--------------------------	--------------------------	----------------

		(тис. грн.)	коштами (відсоток річних)	
Кредити банку	X	0,00	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
за вексями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	33,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	11985,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	12018,00	X	X
Опис	На кінець звітнього періоду усього зобов'язань- 12018 тис. грн., з них: податкові зобов'язання - 33 тис. грн., інші зобов'язання - 70 тис. грн. (кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 8988,0 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 223,0 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 0 тис. грн., з оплати праці - 0 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 2737,00 тис. грн., інші зобов'язання - 70,0 тис. грн.).			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХІХ

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Україна, 04107, м. Київ, Подільський, м. Київ, вул. Тропініна буд. 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	482-52-14
Вид діяльності	Національний Депозитарій України забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів. Діяльність не ліцензується.
Опис	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України" здійснює обслуговування операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Наталія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33253896
Місцезнаходження	Україна, 10024, Житомирська, Корольовський район, м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, к.86
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3499
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.11.2004
Міжміський код та телефон	0412 338780
Факс	338780
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Товариством з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Наталія" проведено перевірку фінансових звітів Емітента станом на 31.12.2018 року.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1. Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НАТАЛІЯ"
2. Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33253896
3. Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	10024, Житомирська обл., м. Житомир, вул. Бориса Тена, 90/1, кв. 86
5. Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	30.01.2014 0436
6. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7. Думка аудитора	02 - із застереженням
8. Пояснювальний параграф (за наявності)	
9. Номер та дата договору на проведення аудиту	41а 11.04.2019
10. Дата початку та дата закінчення аудиту	11.04.2019 - 23.04.2019
11. Дата аудиторського звіту	23.04.2019
12. Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20000,00
13. Текст аудиторського звіту	

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами - професійними учасниками ринку цінних паперів.
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

XVI. Твердження щодо річної інформації

Зміст твердження

Річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Інформація щодо осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставин, існування яких створює заінтересованість, відсутня;

- інформація про загальну кількість голосуючих акцій - 42251, шт., та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено - 0 шт., а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - 0 шт.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

		Дата (рік, місяць, число)	коди		
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД"	за ЄДРПОУ	19	01	01
Територія		за КОАТУУ	23382040		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля фармацевтичними товарами	за КВЕД	46.46		
Середня кількість працівників, осіб (1)	70				
Адреса, телефон:	02160, м. Київ, Харківське шосе, 50 0445109210				

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 31.12.2018
Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	27	198	
первісна вартість	1001	70	275	0
накопичена амортизація	1002	(43)	(77)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	5332	5083	
первісна вартість	1011	13160	13259	0
знос	1012	(7828)	(8176)	0
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	4	4	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	5363	5285	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	9259	11399	0
- виробничі запаси	1101	142	55	0
- незавершене виробництво	1102	0	0	0
- готова продукція	1103	93	91	0
- товари	1104	9024	11253	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2447	3255	0

Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	875	514	0
з бюджетом	1135	3	0	0
- у тому числі з податку на прибуток	1136	3	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	248	197	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	8	8	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	241	453	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1081	1713	0
- готівка	1166	127	136	0
- рахунки в банках	1167	954	1577	0
Витрати майбутніх періодів	1170	900	400	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
- в резервах незароблених премій	1183	0	0	0
- в інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	15062	17939	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	20425	23224	
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	423	423	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	8000	8000	0
- емісійний дохід	1411	0	0	0
- накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1000	1000	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1194	1783	0
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	10617	11206	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
- благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
- резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
- резерв незароблених премій	1533	0	0	0
- інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	8112	8988	0

розрахунками з бюджетом	1620	52	223	0
- у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	76	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1507	2737	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	61	70	0
Усього за розділом III	1695	9808	12018	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	20425	23224	

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

Примітки:
д/н

Керівник

Огороднійчук Олександр
Степанович

Головний бухгалтер

Довгаль Євгеній Миколайович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД"
найменуванняДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
19	01	01
23382040		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

За 2018 р.
Форма № 2

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	74644	69738
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(58132)	(55810)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	16512	13928
збиток	2095		
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
- зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
- зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3432	1899
- дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
- дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(14653)	(11679)
Витрати на збут	2150	(4345)	(3377)
Інші операційні витрати	2180	(172)	(53)
- витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
- витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	774	718
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	2
Інші доходи	2240	0	0
- дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	(104)
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	(60)	(65)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	718	551
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-129	-99
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	589	452
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	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	589	452

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	837	581
Витрати на оплату праці	2505	7057	6512
Відрахування на соціальні заходи	2510	881	795
Амортизація	2515	791	807
Інші операційні витрати	2520	9604	6414
Разом	2550	19170	15109

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	42251	42251
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	42251	42251
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	13,9405	10,698
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	13,9405	10,698
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки:
д/н

Керівник

Огороднійчук Олександр
Степанович

Головний бухгалтер

Довгаль Євгеній Миколайович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХІХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД"
найменуванняДата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

коди		
19	01	01
23382040		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 р.
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	79439	69738
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2737	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	3269	1899
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(73944)	(53790)
Праці	3105	(5786)	(6512)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(881)	(795)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4015)	(8083)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(94)	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2311)	(6631)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1610)	(1452)
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	819	2457
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	655	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4	2
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	(846)	(155)
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0

Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(187)	(153)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	(1800)
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	(104)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	(1904)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	632	400
Залишок коштів на початок року	3405	1081	681
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1713	1081

Примітки:
д/н

Керівник

Огороднійчук Олександр
Степанович

Головний бухгалтер

Довгаль Євгеній Миколайович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХІХ

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМЕД" за ЄДРПОУ
найменування

Дата (рік, місяць, число)

коди		
19	01	01
23382040		

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)За 2018 р.
Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за	3564	0	0	0	0

розрахунками з оплати праці					
- збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих:					
відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0		0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0		0	
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275		X		X
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		X		X
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки:

д/н

Керівник

Огороднійчук Олександр
Степанович

Головний бухгалтер

Довгаль Євгеній Миколайович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	589	0	0	589
Залишок на кінець року	4300	423	0	8000	1000	1783	0	0	11206

Примітки:
д/н

Керівник

Огороднійчук Олександр Степанович

Головний бухгалтер

Довгаль Євгеній Миколайович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ
Версія 09.10.05 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХІХ