



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТОВ «ФАРМАСОФТ» за 2023 рік

Зміст

Організаційна структура та опис діяльності підприємства	1
Результати діяльності	4
Ліквідність та зобов'язання.....	6
Соціальні аспекти та кадрова політика.....	7
Ризики.....	8
Фінансові інвестиції.....	10
Перспективи розвитку	10



Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАРМАСОФТ» було створене в 1999 році з метою надання повного спектру високоякісних логістичних послуг з доставки ліків та медикаментів і супроводження клінічних досліджень.

Основна діяльність Компанії полягає у наступних послугах:

- Оптова торгівля лікарськими засобами;
- Супроводження клінічних досліджень;
- Послуги по зберіганню товарів;
- Послуги логістики гуманітарних вантажів;
- Роздрібна торгівля лікарськими засобами;
- Брокерські та маркетингові послуги;
- Закупівля референтних препаратів.

Система якості надання послуг була побудована з орієнтацією на виконання вимог українського законодавства та відповідних міжнародних практик Good Distribution Practice (GDP), що підтверджується наступними сертифікатами та ліцензіями:

- Сертифікат Належної практики дистрибуції (GDP);
- Сертифікат ISO 9001: 2015;
- Ліцензія на здійснення оптової, роздрібною торгівлі лікарськими засобами;
- Ліцензія на виробництво лікарських засобів;
- Ліцензія на імпорт лікарських засобів;
- Ліцензія на придбання, перевезення, ввезення на територію України, вивезення з території України, реалізацію (відпуск) наркотичних засобів (списку 1 таблиці II та списку 1 таблиці III), психотропних речовин (списку 2 таблиці II та списку 2 таблиці III), прекурсорів (списку 1 таблиці IV) «Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів»;
- Ліцензія на міжнародні перевезення вантажів вантажними автомобілями (крім перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями); міжнародні перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями; внутрішні перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями;
- Сертифікат на право продажу повітряних перевезень.

У лютому 2023 року, отримавши Ліцензію на міжнародні вантажні перевезення та доступ до системи «Шлях», була здійснена перша доставка лікарських засобів з Естонії м. Таллін на склад у Київській області.

У квітні 2023 року ТОВ «Фармасофт» за поданням Міністерства Охорони Здоров'я отримало статус критично важливого для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період.



У період з 02 по 05 травня 2023 року на запит ТОВ «Фармасофт» у зв'язку із закінченням дії попереднього сертифікату, що підтверджує дотримання вимог аптечним складом №2 належної практики дистрибуції, Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками було проведено інспектування за місцем провадження діяльності з оптової торгівлі лікарськими засобами: Аптечний склад №2 (Київська обл., Бориспільський р-н, с. Велика Олександрівка, вул. Бориспільська, 9). Дане інспектування здійснювалося з метою отримання сертифікату, що підтверджує дотримання ТОВ «Фармасофт» вимог належної практики дистрибуції.

ТОВ «Фармасофт» є лідером у галузі логістичних рішень у фармацевтичній галузі для глобальних виробників лікарських засобів, дослідницьких організацій, структурних підрозділів МОЗ і недержавних організацій (NGO).

Компанія є повноправним членом Українського логістичного кластеру, яка забезпечує взаємодію з Європейською логістичною асоціацією (ELA) та іншими міжнародними партнерами.

Станом на кінець 2023 року Компанія використовує ряд складів, які розміщені в:

- 1) Київська обл., Бориспільський район - село Велика Олександрівка, вул. Бориспільська, 9 та вул. Бориспільська, 7;
- 2) Київська обл., Броварський район - село Квітневе, вул. Гоголівська, 1-Г;
- 3) м.Львів, вул. Шевченка, 327.

За час діяльності Компанія максимально оптимізувала логістичні процеси, удосконалила процеси забезпечення якості до рівня найвищих світових стандартів, що неодноразово підтверджено аудиторами провідних міжнародних виробників ліків.

Під час пандемії коронавірусу ТОВ «Фармасофт» було залучено до розроблення холодової логістики для вакцин, які потребують ультранизких температур зберігання на національному рівні, і здійснювало логістику в рамках проекту COVAX.

Останнім часом, через російську агресію в Україні, Компанія стала основним партнером у гуманітарних і благодійних поставках для багатьох організацій, які довірили їй українську частину свого глобального ланцюга поставок.

Основні переваги, завдяки яким вдалося завоювати довіру клієнтів - комплексний підхід, професійна реалізація вимог світових стандартів з урахуванням дотримання особливостей місцевого законодавства.

Для забезпечення відповідності вимогам замовників Компанія доклала максимальних зусиль в організації роботи, впровадила і використовує систему менеджменту якості в наступних областях: Послуги з логістики у фармацевтичній галузі. Отримання дозвільних документів, імпорт, складське зберігання, транспортування. Цей факт підтверджується Сертифікатом Органу з сертифікації TUV Austria CERT GMB № 20100223014831 (діє з 21.06.2019 до 20.06.2025).

Особливе значення керівництво Компанії приділяє забезпеченню якості лікарських засобів на всіх етапах життєвого циклу - які зберігаються на території аптечного складу, так і перебувають у транзиті. Тому система якості ТОВ «Фармасофт» побудована з орієнтацією на виконання вимог Українського законодавства і належних міжнародних практик. Згідно Сертифікату Державної служби України з лікарських засобів № 02/2013 / GDP від 30.04.2013



(термін дії до 12.04.2018 року) системи забезпечення якості та технічний стан ТОВ «Фармасофт» за результатами повторної інспекції, проведеної 10 - 11 вересня 2015 року, визнані відповідними правилами належної практики дистрибуції.

Юридична адреса та офіс: вул. Половецька, 14 Київ, Україна, 04107.



Результати діяльності

Звіт про фінансові результати

Стаття	2023	2022	Зміна, тис.грн	Зміна, %
<i>тис. грн</i>				
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	568 206	351 206	217 000	61,8%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-365 204	-211 011	-154 193	73,1%
Валовий прибуток	203 002	140 195	62 807	44,8%
<i>Валова маржа, %</i>	<i>35,7%</i>	<i>39,9%</i>		
Інші операційні доходи	13 448	34 861	-21 413	-61,4%
Адміністративні витрати	-42 640	-26 894	- 15 746	58,6%
Витрати на збут	-37 231	-32 432	-4 799	14,8%
Інші операційні витрати	-11 742	-32 496	20 754	-63,9%
Дохід від участі в капіталі	0	0	0	-
Інші фінансові доходи	3 506	1 119	2 387	213,3%
Інші доходи	94	14	80	571,4%
Фінансові витрати	0	0	0	-
Втрати від участі в капіталі	-1 875	-109	-1 766	1620,2%
Інші витрати	-214	-1 055	841	-79,7%
Фінансовий результат до оподаткування	126 348	83 203	43 145	51,9%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	-22 824	-15 067	-7 757	51,5%
Чистий фінансовий результат	103 524	68 136	35 388	51,9%
<i>Маржа чистого прибутку, %</i>	<i>18,2%</i>	<i>19,4%</i>		

По результатах діяльності ТОВ «Фармасофт» за 2023 рік дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зріс на 61,8%, при цьому собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зросла за відповідний період на 73,1%, що в цілому призвело до зростання валового прибутку на 44,8% (валова маржа в % зменшилась з 39,9% в 2022 до 35,7% в 2023). Скорочення в 2023 році порівняно з 2022 роком інших операційних доходів обумовлено в першу чергу спадом доходів від курсових різниць та спадом доходу від оренди активів. Розмір операційних витрат в 2023 році порівняно з 2022 роком зменшився 0,2%, що було обумовлено в першу чергу значним скороченням витрат по операційній курсовій різниці та відповідним значним зростанням витрат на оплату праці персоналу компанії та витрат на оренду та утримання додаткових складських площ, в зв'язку зі значним нарощенням наданих у 2023 році послуг. Також у 2023 році спостерігається суттєве зростання фінансових доходів - з 1119 тис грн. в 2022 р. до 3506 тис.грн. (або у 2,1 рази), спричинене в першу чергу отриманням доходу від процентів по залишку коштів на рахунку, а також отриманням доходу від інвестицій в цінні папери. Значне зростання витрат від участі в капіталі у 17,2 рази в порівнянні з 2022 роком пов'язано з отриманими від діяльності збитками компанії, долею в яких ТОВ «Фармасофт» володіє. Сумарний вплив всіх вищевказаних факторів обумовив приріст чистого прибутку в порівнянні з 2022 роком на 51,9% (маржа чистого прибутку зменшилась з 19,4% в 2022 до 18,2% в 2023).



Звіт про фінансовий стан

Активи ТОВ «Фармасофт» зросли за 2023 рік на 9,6%. Це ефект збільшення необоротних активів на 61,2% і скорочення оборотних активів на 6,8%. Скорочення оборотних активів в 2023 році порівняно з 2022 роком обумовлено зниженням запасів, дебіторської заборгованості за товари, послуги і виданими авансами та збільшенням грошей і їх еквівалентів на рахунках, придбанням додаткових цінних паперів і зростанням поточної дебіторської заборгованості

Рентабельність власного капіталу знизилась і становить 74,4% за 2023 рік (77,0% в 2022), рентабельність активів зросла з 41,9% в 2022 до 50,1% в 2023.

Стаття	2023	2022	Зміна, тис.грн	Зміна, %
<i>тис. грн</i>				
АКТИВИ				
Необоротні активи				
Нематеріальні активи	582	208	374	179,8%
Незавершені капітальні інвестиції	4 355	1 041	3 314	318,4%
Основні засоби	70 397	42 083	28 314	67,3%
Довгострокові фінансові інвестиції	1 364	4 239	-2 875	-67,8%
Всього необоротних активів	76 698	47 571	29 127	61,2%
Оборотні активи				
Запаси	37 993	45 197	-7 204	-15,9%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	27 684	29 428	-1 744	-5,9%
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	19 088	38 891	-19 803	-50,9%
Дебіторська заборгованість з бюджетом	0	6	-6	-100,0%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0	0	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	8 229	3 208	5 021	156,5%
Поточні фінансові інвестиції	23 335	14 612	8 723	59,7%
Гроші та їх еквіваленти	22 184	17 691	4 493	25,4%
Витрати майбутніх періодів	255	177	78	44,1%
Інші оборотні активи	513	278	235	84,5%
Всього оборотні активи	139 281	149 488	-10 207	-6,8%
Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття				
Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	0	35	-35	-100,0%
Всього активів	215 979	197 094	18 885	9,6%

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал	1 000	1 000	0	0,0%
Додатковий капітал	106	106	0	0,0%



Нерозподілений прибуток	166 862	109 388	57 474	52,5%
Всього власного капіталу	167 968	110 494	57 474	52,0%
<i>Довгострокові зобов'язання</i>				
Відкладені податкові зобов'язання	0	0	0	-
Всього довгострокових зобов'язань	0	0	0	-
<i>Поточні зобов'язання</i>				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	27 792	53 928	-26 136	-48,5%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 121	5 310	-189	-3,6%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	351	0	351	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 950	-1	1 951	-195100,0%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	155	85	70	82,4%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	0	0	0	-
Поточні забезпечення	6 359	4 420	1 939	43,9%
Інші поточні зобов'язання	6 283	22 858	-16 575	-72,5%
Всього короткострокових зобов'язань	48 011	86 600	-38 589	-44,6%
Всього зобов'язань	48 011	86 600	-38 589	-44,6%
Всього зобов'язань та власного капіталу	215 979	197 094	18 885	9,6%

Ліквідність та зобов'язання

ТОВ «Фармасофт» не має довгострокових зобов'язань, всі зобов'язання класифікуються як короткострокові і очікуються бути погашеними протягом 12 місяців.

Поточні зобов'язання на кінець 2023 року представлені в основному поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи та послуги, та заборгованістю за розрахунками з бюджетом та іншими поточними зобов'язаннями та забезпеченнями.

Поточні зобов'язання за 2023 рік зменшились на 44,6%. Слід зауважити, що при цьому розмір кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги зменшився на 48,5% порівняно з 2022 роком. Інші поточні зобов'язання (заборгованість: за розрахунками з бюджетом, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за одержаними авансами, а також поточні забезпечення та інші поточні зобов'язання) зменшились протягом 2023 року на 38,1% або -12 453 тис.грн., ключовим чином за рахунок різниці одержаних авансів від Клієнта під тендерні закупівлі в 2022-2023 рр. (-18 572 тис.грн.).

Аналіз ризику ліквідності представлений в розділі Ризики (див. сторінки 5-6).

ТОВ «Фармасофт» не має умовних зобов'язань.



Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників ТОВ «Фармасофт» збільшилась і склала 135 осіб, 107 осіб у 2022 році. Серед вищого керівництва ТОВ «Фармасофт», частка жінок складала 44% на кінець 2023 року.

Мотивація співробітників ТОВ «Фармасофт» проводиться з метою підвищити їх працездатність, зацікавленість у виконанні роботи, задоволення своєю діяльністю.

Серед основних елементів мотивації персоналу ТОВ «Фармасофт» можна виділити систему оплати праці (яка складається з базового окладу та преміальних), оплату навчання, оплату семінарів та тренінгів, надання цільової матеріальної допомоги, надання позик; нематеріальне стимулювання (корпоративна культура, соціальна політика, кар'єрне зростання, забезпечення гарного психологічного клімату в колективі, гнучкий графік робочого часу, надання додаткової відпустки).

ТОВ «Фармасофт» організовує процес навчання персоналу для забезпечення професійного росту співробітників, підтримання необхідного рівня кваліфікації, підвищення кваліфікації та перепідготовки персоналу. Процес організації навчання включає в себе навчання згідно щорічного Плану навчання персоналу, а також проведення за необхідності позапланового навчання.

ТОВ «Фармасофт» забезпечує співробітників безпечними та здоровими умовами праці з метою запобігання нещасних випадків та травм, пов'язаних з трудовою діяльністю, або внаслідок діяльності підприємства. ТОВ «Фармасофт» захищає своїх працівників від хімічних, біологічних та фізичних небезпечних факторів на робочих місцях, безпеку виробничих приміщень. Окрім іншого, ТОВ «Фармасофт» передбачено :

- охорону праці та навчання техніці безпеки
- систему звітування про травми та захворювання
- компенсацію згідно чинного законодавства для постраждалих/хворих працівників, які захворіли у період роботи на підприємстві
- засоби індивідуального захисту для запобігання травм та захворювань співробітників
- чисті та безпечні приміщення

ТОВ «Фармасофт» забезпечує рівні можливості працевлаштування. До всіх кандидатів застосовується ідентичне ставлення, не береться до уваги стать, раса, етнічне походження, релігія, вік, сімейний стан або фізичний недолік.

Дії ТОВ «Фармасофт» завжди відповідають законам та галузевим нормам, що дозволяють запобігати будь-якому навмисному негативному впливу на права людини в межах підприємства, або організацій з якими співробітники ТОВ «Фармасофт» мають стосунки від імені ТОВ «Фармасофт», а також локальні та більш широкі середовища. ТОВ «Фармасофт» відповідає законодавству України стосовно виплат заробітної плати та тривалості робочого дня, а також щодо міжнародних стандартів заборони праці дітей та мінімального віку.

ТОВ «Фармасофт» дотримується вимог законодавства України щодо протидії хабарництву та корупції. Крім того ТОВ «Фармасофт» дотримується вимог Закону США про корупцію за кордоном (FCPA) 1977 р. (15 USC §§ 78dd-1 і далі) та Закону про хабарництво



Об'єднаного Королівства 2010 року, відповідно до яких ТОВ «Фармасофт» не приймає участь, не надає згоду та не спонукає до будь-якої діяльності, практики та поведінки, яка становить злочин відповідно до цих законів, а також запроваджує відповідні процедури та підтримує їх функціонування, щоб запобігти скоєнню злочину будь-яким працівником.

Ризики

Основні ризики, притаманні діяльності Компанії є ті, які пов'язані з кредитним ризиком, ризиком ліквідності, ринковими змінами у процентних ставках і обмінних курсах іноземних валют.

У зв'язку з повномасштабним вторгненням військ російської федерації 24 лютого 2022 року з'явився новий ризик – воєнних (бойових) дій.

Ризик воєнних (бойових) дій

Продовження та динаміка бойових дій протягом 2023 року дало розуміння менеджменту Компанії, що ризик воєнних (бойових) дій носить довготривалий характер. І хоча імовірність потрапляння активів компанії в зону безпосередніх бойових дій знизилась, але в 2023 році суттєво посилюється інший ризик, пов'язаний із переходом війни у довготривалу – ризик мобілізації персоналу та дефіциту кадрів. Посилення мобілізаційних заходів свідчить, що в подальшому цей ризик лише посилюватиметься. Менеджментом Компанії вживаються заходи щодо бронювання особливо критичного для її роботи персоналу, але самого бронювання, для забезпечення бізнесу та його повноцінного функціонування, не достатньо. Тому при підборі персоналу також зміщується фокус на підбір людей, які матимуть менший ризик мобілізації. Основний акцент Компанії залишається на забезпеченні безперервності бізнесу та підтриманні його на належному рівні.

Кредитний ризик

Компанії властивий кредитний ризик, який є ризиком того, що одна зі сторін за фінансовим інструментом не зможе виконати свої зобов'язання і це призведе до того, що інша сторона зазнає фінансових втрат.

Компанія з початком повномасштабного вторгнення провела перемовини зі своїми клієнтами та узгодила встановлення лімітів сум закупівель в інтересах клієнтів без отримання передоплати у розмірі сто тисяч гривень, також реалізацію основної частки товару в опті стали здійснювати виключно за умови надходження повної передоплати.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Позиція ліквідності компанії ретельно контролюється і управляється. У Компанії існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошових потоків з метою забезпечення наявності грошових коштів в обсязі достатньому для покриття очікуваних операційних витрат та погашення своїх зобов'язань протягом одного року.

Станом на 31 грудня 2021-2023 рр. коефіцієнт поточної ліквідності був наступним:

Стаття	2023	2022	2021
Оборотні активи	139 281	149 488	99 762



Поточні зобов'язання	48 011	86 600	61 807
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,90	1,73	1,61

Станом на 31 грудня 2021-2023 рр. коефіцієнт абсолютної ліквідності був наступним:

Стаття	2023	2022	2021
Гроші та їх еквіваленти	22 184	17 691	39 165
Поточні зобов'язання	48 011	86 600	61 807
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,46	0,20	0,63

Валютний ризик

Компанія схильна до впливу валютного ризику, оскільки здійснює певні операції в іноземній валюті. Балансова вартість іноземної валюти, активів і зобов'язань Компанії, номінованих в іноземних валютах, за станом на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2023 року були такими:

(Тисяч валютних одиниць)	На 31 грудня 2022 року		На 31 грудня 2023 року	
	тис. USD	тис. EURO	тис. USD	тис. EURO
АКТИВИ	547,2	71,0	680,0	76,8
Грошові кошти та їх еквіваленти	3,1	7,3	1,1	10,7
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	144,2	61,0	56,0	39,5
Інша дебіторська заборгованість	0,3	2,7	8,5	26,6
Поточні фінансові інвестиції	399,6	0	614,4	0,0
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	(0,0)	(1 286,0)	0	(542,4)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(0,0)	(1 286,0)	0	(542,4)
Чисті фінансові активи (зобов'язання)	547,2	(1 215,0)	680,0	(465,6)

Зміни курсів іноземних валют можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії. Валютні курси, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2022 року, 31 грудня 2023 року та на 24 жовтня 2024 року були наступні:

Дата	Курс НБУ за 1 USD	Курс НБУ за 1 Euro
Станом на 31.12.2022р.	36,5686	38,9510
Станом на 31.12.2023р.	37,9824	42,2079
Станом на 24.10.2024р.	41,2739	44,4355

ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ



Цей рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом КОМПАНІЇ можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає тільки суми в іноземній валюті, виражені в монетарних статтях, та їх переведення на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

на 31.12.2023р.	Зміна обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, тис. UAH
USD	3,9%	774
EUR	8.5%	(3 957)
Загальний валютний вплив, тис. UAH		(3 183)

на 24.10.2024р.	Зміна обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, тис. UAH
USD	8.7%	2 238
EUR	5.3%	(1 037)
Загальний валютний вплив, тис. UAH		1 201

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції ТОВ «Фармасофт» представлені інвестиціями в статутний фонд дочірнього підприємства ТОВ «Фармасофт-СТ». Поточні фінансові інвестиції представлені доларовими ОВДП.

Перспективи розвитку

ТОВ «Фармасофт» планує в найближчий час зосередитися на наступних стратегічних цілях:

- збереження першого місця серед логістичних компаній в галузі логістики міжнародної фармацевтичної гуманітарної допомоги шляхом забезпечення логістики 5-ти найбільших за імпортом неприбуткових організацій;
- підтримка діючих проектів та залучення нових у сфері клінічної логістики;
- виконання програми автоматизації та діджиталізації процесів Компанії.

Генеральний директор

Директор з економіки і фінансів

Коновалова Л.А.

Прокопенко В.В.