

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВ «ГЛЕДФАРМ ЛТД»
ЗА 2023 РІК**

ЗМІСТ:

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства
2. Результати діяльності
3. Ліквідність та зобов'язання
4. Екологічний аспект
5. Соціальні аспекти та кадрова політика
6. Ризики
7. Перспективи розвитку
8. Корпоративне управління

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «Гледфарм ЛТД» – підприємство (далі – Компанія або Товариство), що має лінійно-функціональну структуру управління, яка характеризується:

- розділенням функцій управління за напрямками;
- чіткою підлеглистю, централізацією управління (підпорядкування одному керівникові).

У 2023 році до структури ТОВ «Гледфарм ЛТД» входило 12 напрямків:

- **бухгалтерський та управлінський облік** (очолює Керівник управлінського та бухгалтерського обліку – Головний бухгалтер);
- **фінанси** (очолює Директор фінансовий);
- **управління персоналом** (очолює Керівник департаменту персоналу), що включає: роботу з персоналом, організацію поїздок, адміністративно-господарську діяльність;
- **сертифікація та реєстрація лікарських препаратів** (очолює Керівник департаменту з регуляторних питань), що включає Сертифікацію та реєстрацію лікарських засобів та фармаконагляд;
- **маркетинг** (очолює Директор з маркетингу та стратегічного розвитку), що включає маркетинг ОТС та RX препаратів, зв'язки з громадськістю, організацію заходів;
- **юридичні питання та етика ведення бізнесу** (очолює Керівник департаменту з юридичних питань та етики ведення бізнесу);
- **продажі** (очолює Директор департаменту продажів), що включає управління регіональними службами;
- **комерційні питання** (очолює Комерційний директор);
- **інформаційні технології, бізнес-аналітика та програмне забезпечення** очолює Директор департаменту інформаційних технологій;
- **регіональний розвиток** (координує Менеджер з питань регіонального розвитку бізнесу);
- **охорона праці** (відповідальний Старший інженер з охорони праці);
- **безпека** (очолює Начальник відділу безпеки).

В Компанії розроблена і затверджена Організаційна структура, діяльність кожного напрямку регулюється окремим Положенням.

Ключовими напрямками діяльності Компанії є дистрибуція і маркетинг генеричних лікарських засобів.

ТОВ «Гледфарм ЛТД» має стратегію, спрямовану на ефективне використання наявних ресурсів для досягнення основної мети – надання якісних та доступних ліків українцям. Лікарські засоби відповідають вимогам Належної виробничої практики (GMP) та Належної дистрибуторської практики (GDP).

Вищою метою Компанії є своєчасне та високоякісне надання споживачам доступу до конкурентоспроможної, сертифікованої та якісної продукції, яка відповідає усім медичним нормам та стандартам, що задовольняє вимоги й очікування споживачів та забезпечує стабільне фінансове становище Компанії.

Основні цілі та цінності:

- своєчасне і повне задоволення потреб споживачів;
- ефективне управління діяльністю та ресурсами Компанії;
- постійне вдосконалення внутрішніх процесів управління та контроль;
- підтримка та сприяння зацікавленості кожного співробітника в результатах своєї роботи, а також створення умов праці, що забезпечують якісне і своєчасне виконання робіт;
- турбота про персонал. Наші співробітники - згуртований колектив однодумців, синергія якого дозволяє долати будь-які труднощі на шляху досягнення цілей.

2. Результати діяльності

Таблиця № 1

			тис. грн
Стаття	2023 рік	2022 рік	Зміна%
Дохід від звичайної діяльності	3 190 531	2 457 267	30
Собівартість реалізації	(1 540 822)	(1 172 376)	31
Валовий прибуток	1 649 709	1 284 891	28
Інші доходи	9 099	3 910	133
Адміністративні витрати	(319 620)	(192 968)	66
Витрати на збут	(950 241)	(512 208)	86
Інші витрати	(47 638)	(83 092)	-43
Інші прибутки (збитки)	(19 244)	7 274	-365
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	322 065	507 807	
Фінансові доходи	25 045	8 827	184
Фінансові витрати	(637)	(409)	56
Прибуток (збиток) до оподаткування	346 473	516 225	-33
Податкові доходи (витрати)	(62 593)	(95 034)	34
Прибуток (збиток)	283 880	421 191	-33
Інший сукупний дохід			
Прибутки (збитки) від переоцінки	70 002	48 225	45
Податок на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного доходу	(12 600)	(8 681)	45
Інший сукупний дохід	57 402	39 544	45
РАЗОМ СУКУПНИЙ ДОХІД	341 282	460 735	-26

Показники рентабельності підприємства

Таблиця № 2

	2023	2022	% Зміна
Валова рентабельність продажів	51,70	52,29	-1,13%
Валова рентабельність витрат	11,95	30,1	-60,30%
Чиста рентабельність	10,69	23,32	-54,16%

3. Ліквідність та зобов'язання

3.1. Основні джерела забезпечення ліквідності (активи)

Активи ТОВ «Гледфарм ЛТД» на кінець 2023 року **збільшилися на 109 315 тис. грн або на 7 %** і становили **1 642 458 тис. грн.**

Таке збільшення відбулось за рахунок оборотних активів на 4 % або на 52 056 тис. грн, необоротних активів на 15 % або на 57 259 тис. грн.

На кінець 2023 року оборотні активи становлять **1 258 201 тис. грн**, необоротні активи становлять **384 257 тис. грн.**

Основні зміни в оборотних активах станом на 31.12.2023, порівняно з 31.12.2022 р.:

- товари **зменшилися** на 120 894 тис. грн;
- готова продукція **збільшилися** на 101 159 тис. грн;
- дебіторська заборгованість **зменшилася** на 54 651 тис. грн;
- залишки грошових коштів **збільшилися** на 98 511 тис. грн.

Основні зміни в необоротних активах станом на 31.12.2023, порівняно з 31.12.2022:

- балансова вартість нематеріальних активів **збільшилася** на 2 384 тис. грн;
- балансова вартість основних засобів **збільшилася** на 54 668 тис. грн.

Ліквідність підприємства відображає його здатність розраховуватися за своїми поточними зобов'язаннями наявними оборотними ресурсами шляхом швидкого конвертування їх у грошові кошти.

Коефіцієнт швидкої ліквідності = (Сума оборотних активів - Сума запасів) / Поточні зобов'язання

Коефіцієнт швидкої ліквідності (Кшл) дорівнює:

- у 2019 р. - 0,95;
- у 2020 р. - 1,10;
- у 2021 р. - 1,8;
- у 2022 р. - 1,3;
- у 2023 р. - 1,7

при оптимальному значенні показника Кшл 0,5.

У 2023 р. коефіцієнт швидкої ліквідності (Кшл) збільшився порівняно з 2022 р. Коефіцієнт показує здатність підприємства вчасно погашати свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів.

Показник швидкої ліквідності Кшл дає підстави стверджувати, що ТОВ «Гледфарм ЛТД» кредитоспроможне та привабливе, як діловий партнер.

Основним джерелом фінансування господарської діяльності у 2023 році була виручка від реалізації лікарських засобів на ринку України.

3.2. Зобов'язання

Зобов'язання ТОВ «Гледфарм ЛТД» представлені у складі довгострокових та поточних зобов'язань і забезпечень.

Довгострокові та поточні зобов'язання у 2023 р. порівняно з 2022 р. зменшилися на 10 % і становили 332 070 тис грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення за роботи послуги та інші поточні зобов'язання на 31.12.2023 складають 313 889 тис. грн, довгострокові зобов'язання (відстрочені податкові зобов'язання) – 18 181 тис. грн.

Нижче, наведені зобов'язання ТОВ «Гледфарм ЛТД» по термінах, що залишилися, до погашення відповідно до договорів (Таблиця № 3).

Таблиця № 3

Аналіз зобов'язань станом на 31 грудня 2023 року

(тис. грн.)	До вимоги або до 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Від 12 місяців до 5 років	Всього
Зобов'язання на 31 грудня 2023р.					
Забезпечення під виплату премій і компенсацій невикористаних відпусток	230	32 326	15 860		48 416
Поточна заборгованість по оплаті праці	644	0	24		668
Інші поточні забезпечення	4 963	0	691		5 654
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	122 126	56 869	57 225		236 220
Поточні зобов'язання з податку на прибуток		16 049			16 049
Інші поточні фінансові зобов'язання	844	1 716	4 322		6 882
Всього майбутніх платежів	128 807	106 960	78 122		313 889

4. Екологічний аспект

ТОВ «Гледфарм ЛТД» в процесі господарської діяльності керується принципами екологічної безпеки та дотримується вимог природоохоронного законодавства України. Діяльність ТОВ «Гледфарм ЛТД» не чинить шкідливого впливу на навколишнє природне середовище. Компанія не скидає стічні води у водні об'єкти. Утилізація відходів виконується згідно укладених договорів із спеціалізованими організаціями.

Автотранспорт Компанії вчасно проходить держану перевірку технічного стану транспортних засобів. На станціях технічного обслуговування інших суб'єктів господарювання, згідно з укладеними договорами, систематично здійснюється регламентне обслуговування автомобілів. Також в Компанії постійно здійснюється модернізація автопарку.

Компанія реалізує концепцію зеленого офісу та популяризує **еко-правила**, а саме:

- постійно проводиться комунікація для підвищення еко-обізнаності персоналу у формі внутрішньої розсилки повідомлень з новинами, використання плакатів, як наглядної агітації, а також «застережливих знаків»;

- організовано роздільний збір відходів;
- персонал орієнтовано до зменшення використання пластикового посуду. Власна фарфорова чашка – заміник одноразової;
- оргтехніка налаштована на швидкий перехід в режим очікування;
- суттєво зменшено використання паперу за рахунок впровадження внутрішнього документообігу тільки в електронному вигляді;
- принтери налаштовані в режим двостороннього друку;
- офісні приміщення прикрашено багатьма живими рослинами;
- вентиляційне та технологічне обладнання, передбачене проектом офісу, малошумне та встановлено в ізольованих приміщеннях;
- в офісних приміщеннях впроваджено енергозберігаюче освітлення;
- проведено озеленення прилеглої території, створено чисельні декоративної композиції із зелених насаджень.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

5.1. Кадрова політика

Попри складну ситуацію в країні Компанія не проводила скорочення персоналу. Середньооблікова чисельність штатних співробітників за 2023 рік становила 586 осіб. Коефіцієнт плинності персоналу становив 10,4%.

Заробітна плата співробітникам виплачувалась у повному обсязі та вчасно, у терміни, встановлені чинним законодавством, затримки у виплаті – відсутні. Компанія не має простроченої заборгованості з виплати заробітної плати та щодо платежів до бюджетів всіх рівнів й цільових фондів.

Складові підходу до винагороди та переваги роботи в Компанії:

- забезпечено конкурентоспроможний рівень оплати праці, впроваджено систему бонусів та заохочувальних призів. Здійснюється моніторинг рівнів оплати праці в Україні та щорічне підвищення розміру заробітної плати співробітників;
- створено можливості для навчання та особистісного розвитку;
- надаються відпустки, що гарантовані законодавством України;
- 100% співробітників забезпечені полісами добровільного медичного страхування;
- Компанія оплачує лікарняні і виділяє компенсації на лікування. Під час сезонного зростання рівня захворюваності на ГРВІ та грип всі бажаючі співробітників можуть безкоштовно вакцинуватися або отримати вітаміни для підтримки імунної системи;
- в офісі Компанії реалізовано опцію для працівників «Корпоративний терапевт»;
- організовано відвідування спортзалу;
- здійснюється підтримка ментального здоров'я співробітників;
- працівникам надано корпоративний мобільний зв'язок та інтернет, смартфони, ноутбуки/планшети, службові автомобілі відповідно до рівня посади;
- налагоджена підтримка сімей наших співробітників: вітання дітей, організація для них свят та конкурсів.

Компанія поважає основоположні права людини й не дозволяє, щоб будь які рішення приймалися в залежності від расової належності, віросповідання, статі, віку, національного походження, сексуальної орієнтації, сімейного стану або обмежених фізичних можливостей особи.

Загальна чисельність співробітників станом на 31.12.2023 склала 663 особи, з них:

- в декретній відпустці - 20 осіб;
- призвані до ЗСУ за мобілізацією - 11 осіб;
- працевлаштовані за сумісництвом - 79 осіб.

ТОВ «Гледфарм ЛТД» прагне забезпечити рівні можливості працевлаштування та недискримінаційне робоче середовище для всіх категорій осіб. У 2023 році частка осіб з інвалідністю становила 4% від загальної кількості співробітників, 15% становить частка соціально незахищених працівників.

Також керівництвом Компанії вжито заходів для підтримки мобілізованих працівників, зокрема, їм збережено та здійснюється виплата середнього заробітку, забезпечення обмундируванням та засобами індивідуального захисту.

Компанія ухвалює рішення про наймання, заохочення, розвиток і кар'єрне просування, пониження в посаді або звільнення виключно на підставі якості роботи і потенціалу відповідно до вимог конкретної посади. Компанія не розділяє професії на «чоловічі» та «жіночі», всім співробітникам надається можливість для навчання, розвитку компетенції та експертних знань, довготривалої співпраці та кар'єрного розвитку.

У гендерній структурі частка жінок складає 61%, (404 особи), з них 19% обіймають керівні посади. У 1,8 рази жінки переважають у кількості займаних ними керівних посад (64% жінки та 36% чоловіки).

Гендерне співвідношення співробітників



Гендерне співвідношення серед керівників



Структура персоналу в межах вікових груп відображає, що найбільшу частку складають співробітники у віковій категорії від 31 до 40 років – 35% (234 особи). Від 41 до 50 років – 29% (195 осіб), старші за 50 років – 20% (131 особа), молодь до 30 років – 16% (103 особи).

Структура персоналу (за віком)



41 РІК СЕРЕДНІЙ ВІК ПЕРСОНАЛУ

- 83%** співробітників мають вищу освіту
- 12** осіб мають ступінь Кандидата наук
- 1** особа Доктор наук

Середній вік персоналу становить 41 рік (від 19 до 71 року). Повну вищу освіту мають 83% співробітників.

Керівники і фахівці Компанії на протязі 2023 року підвищували кваліфікацію на зовнішніх семінарах та вебінарах, брали участь у спеціалізованих конференціях, форумах, виставках.

5.2. Соціальні аспекти

З метою зниження психологічного стресу унаслідок війни, турботи про ментальне здоров'я співробітників регулярно проводяться вебінари та тренінги кваліфікованим психотерапевтом.

ТОВ «Гледфарм ЛТД» реалізовує численні соціальні проекти та благодійні акції.

Під час війни безперервно продовжується надання допомоги та підтримка українського суспільства і армії. Від початку 2022 року загальна сума фінансової і благодійної допомоги військовим формуванням, лікувальним закладам, цивільним особам, внесків у розвиток соціальної інфраструктури склала понад 170 млн гривень.

Зібрано кошти та передано для потреб фронту автомобіль-позашляховик, придбано і передано до військових частин на передову інфрачервоний тепловізор і човен з двигуном. Надавали допомогу мешканцям деокупованих територій, а саме: організовано передачу питної води, палива, насосів для перекачки води, миючих засобів, дитячих речей і засобів гігієни, аптечок та медикаментів, ковдр, матраців, продуктів харчування тощо.

Доставлено та розповсюджено декілька партій гуманітарної допомоги з Індії, передано лікарські засоби для ЛПЗ. Впроваджено соціальний проект «Дякуємо українським лікарям», націлений на всебічну підтримку лікарів, які проживають в Україні і допомагають людям у воєнний час.

При здійсненні інвестицій в інфраструктуру Дніпровського району столиці Компанія виступила ініціатором і меценатом відкриття сучасного скверу «Кусум». Зелену зону загальною площею майже один гектар прикрашають 60 дерев, понад 200 кущів, близько тисячі злаків та декоративних трав. Встановлено ефективні системи освітлення і поливу.

З метою розвитку та підтримки культури в Києві і на Сумщині Компанією проведені виставки «Мистецтво маленьких кроків», видано збірку віршів співробітників, започатковано проект «Капсула Часу «Кусум» з побажаннями і настановами працівників на майбутнє, яка буде відкрита через 5 років. ТОВ «Гледфарм ЛТД» продовжує бути спонсором спортивних заходів та підтримувати ДЮСШ-21, забезпечуючи секцію дитячого футболу усім необхідним для здорового способу життя та зайнять спортом.

Керівник компанії отримав відзнаку Президента України «За оборону України» та відзнаку Верховної Ради України «За заслуги перед Українським народом».

5.3. Охорона праці та безпека

Важливим соціальним аспектом діяльності Компанії є забезпечення безпечних умов праці. Кожного співробітника Компанія закликає дотримуватися правил та заходів безпеки для захисту себе, своїх близьких і колег.

Всі співробітники проходять обов'язкові інструктажі з питань охорони праці, регулярно поновлюють знання з пожежної безпеки, беруть участь у тренуваннях з екстреної евакуації під час пожежі, у разі техногенних катастроф, практично відпрацьовують навички користування вогнегасниками і засобами індивідуального захисту, у т.ч. від дії зброї масового ураження.

Співробітники інженерно-технічної служби проходять навчання з питань охорони праці, пожежної безпеки, допуску до роботи з електроустановками напругою до 10 000 В, газовим обладнанням, а також до експлуатації ліфтів.

У 2023 році пройшли перевірку знань з питань:

- безпечної експлуатації котельні - 5 осіб;
- безпечної експлуатації ліфтів - 2 особи;
- безпечної експлуатації електроустановок - 3 особи.

Компанія активно пропагує суворе дотримання співробітниками правил дорожнього руху. Новоприйняті працівники проходять обов'язкові іспити із знання правил дорожнього руху (ПДР), а також тест-драйв, покликаний оцінити рівень безпечного водіння та прийняти рішення щодо можливості видачі корпоративного автомобіля. Усі службові автомобілі мають позначки з телефоном «Гарячої лінії», на яку надходять повідомлення при порушенні співробітниками правил дорожнього руху. Дистанційний моніторинг дотримання водіями службового автотранспорту ПДР здійснюється за допомогою GPS-трекерів.

З метою забезпечення належного рівня пожежної безпеки в Компанії систематично проводяться наступні заходи:

- відповідальні особи за пожежну безпеку в офісі, а також керівники підрозділів проходять навчання та перевірку знань на спеціалізованих курсах раз на 3 роки;
- щорічно корегуються інструкції, накази з пожежної безпеки, а також плани евакуації з офісів;
- усі протипожежні системи проходять щомісячне технічне обслуговування;
- первинні засоби пожежогасіння (вогнегасники) проходять щорічну перевірку й обслуговування, двічі на рік здійснюється перевірка пожежних гідрантів.

5.3. Повага до прав людини

Всім працівникам Компанії гарантується повага до прав людини без будь-яких обмежень щодо раси, кольору шкіри, політичних, релігійних та інших переконань, статі, гендерної ідентичності, сексуальної орієнтації, етнічного та соціального походження, віку, стану здоров'я, сімейного та майнового стану, місця проживання, за мовними або іншими ознаками.

5.4. Заходи протидії з корупції та хабарництва

Боротьба з корупцією є одним з основних елементів забезпечення економічної та репутаційної безпеки Компанії. Більшість внутрішніх процесів мають запобіжні заходи, які унеможливають, або суттєво зменшують можливості корупційного впливу на персонал.

ТОВ «Гледфарм ЛТД» заявляє і підтверджує свою прихильність до принципів етичного ведення бізнесу та дотримання антикорупційних вимог, що застосовуються до Компанії. З цієї метою:

- розроблена і діє Антикорупційна програма Компанії. Цей документ є фундаментальною збіркою правил щодо недопущення корупції, як з боку працівників компанії, так і по відношенню до них з боку інших осіб. Документ затверджений наказом Генерального директора та наданий всім співробітникам Компанії;

- для всіх діючих та потенційних контрагентів застосовується офіційне повідомлення щодо недопущення з їх боку та/або по відношенню до них корупційних дій (у вигляді пропонування та надання подарунків з метою вплинути на будь-які рішення стосовно Компанії чи контрагентів). Компанія залишає за собою право відмовитись від співпраці у разі небажання контрагента дотримуватися заходів, визначених у такому повідомленні;
- Компанією запроваджено комплайнс-перевірку (due diligence) потенційних партнерів (контрагентів) на предмет можливих ризиків, в тому числі, але не виключно, щодо корупції й хабарництва (справи про адміністративні правопорушення, кримінальні провадження тощо). Комплайнс-перевірка проводиться шляхом вивчення і аналізу відкритих даних, державних реєстрів, ресурсів електронних систем «YouControl» та «Contragent»;
- усі діючі в Компанії спеціальні операційні процедури переглядаються на постійній основі, а нові спеціальні операційні процедури приймаються з урахуванням всіх існуючих антикорупційних вимог діючого законодавства;
- при наймі нових співробітників в Компанію застосовується скринінг корупційних ризиків.

Заявляючи про дотримання антикорупційних вимог та стандартів корпоративної етики, Компанія прагне:

- етично вести бізнес і вимагати цього від своїх співробітників, партнерів і контрагентів;
- зробити комплаєнс-культуру невід'ємною частиною корпоративної культури в цілому;
- не допускати корупційних дій з боку працівників Компанії;
- виключати будь-яку можливість використовувати активи та ресурси Компанії для недобросовісних дій чи правочинів;
- впроваджувати нові підходи та методики для уникнення корупційних ризиків, як з боку працівників компанії, так і з боку чинних/потенційних партнерів і контрагентів.

6. Ризики

Використання фінансових інструментів піддає Компанію кредитному, а також валютному ризикам.

Політика Компанії з управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз ризиків, на які наражається Компанія, встановлення допустимих граничних значень конкретного ризику і відповідних механізмів контролю, а також на моніторинг ризиків і дотримання встановлених обмежень. Політика і системи управління ризиками регулярно аналізуються на предмет змін ринкових умов і діяльності Компанії.

6.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, викликаного невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами. Клієнти (покупці) в основному

здійснюють операції з Компанією на підставі відстрочки платежу. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, схильну до кредитного ризику Компанії. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив (Таблиця № 4):

Таблиця № 4	Максимальний рівень кредитного ризику
тис. грн.	31 грудня 2023р.
Короткострокова торгова, інша дебіторська заборгованість, грошові кошти	412 110

6.2. Валютний ризик

На діяльність Компанії впливають валютні ризики, в разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має значний обсяг торгової кредиторської заборгованості, що виникла в доларах США, а також кредити в доларах США, то, беручи до уваги останні ринкові тенденції коливання валютного курсу, валютний ризик залишається для Компанії актуальним. Проте, певна частина даного ризику може бути знівельована тим, що переважна частина заборгованості – це заборгованість з пов'язаними особами, з якими може бути досягнутий компроміс або реструктуризація відповідної заборгованості.

6.2.1. Чутливість до змін курсів іноземних валют

Фактичні курси валют можуть бути представлені таким чином (Таблиця № 5):

Таблиця № 5	Фактичні курси валют	
Дата	Курс НБУ за 1 USD	Курс НБУ за 1 EUR
Станом на 31.12.2022р.	36,5686	38,951
Станом на 31.12.2023р.	37,9824	42,2079
Станом на 10.04.2024р.	38,9945	42,3519

Балансова вартість іноземної валюти, активів і зобов'язань Компанії, номінованих в іноземній валюті, станом на 31.12.2023 і 31.12.2022 були такими (Таблиця № 6):

Таблиця № 6	Балансова вартість іноземної валюти, активів і зобов'язань	
31.12.2023 (Грошових одиниць)	тис. USD	тис. EUR
АКТИВИ	12	39
Грошові кошти та їх еквіваленти	6	4
Торговельна дебіторська заборгованість	--	35
Інша дебіторська заборгованість	6	--
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	(141)	(466)
Торговельна кредиторська заборгованість	(59)	(51)

31.12.2023 (Грошових одиниць)	тис. USD	тис. EUR
перед пов'язаними особами		
Торговельна кредиторська заборгованість перед третіми особами	(3)	(400)
Інша кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами	(79)	(15)
Чистий вплив на валютний ризик	(129)	(427)

31.12.2022 (Грошових одиниць)	тис. USD	тис. EUR
АКТИВИ	237	391
Грошові кошти та їх еквіваленти	5	6
Торговельна дебіторська заборгованість	194	385
Інша дебіторська заборгованість	38	--
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	(1 875)	(3 901)
Торговельна кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами	(1 695)	(3 569)
Торговельна кредиторська заборгованість перед третіми особами	(8)	(300)
Інша кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами	(172)	(32)
Чистий вплив на валютний ризик	(1 638)	(3 510)

Рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у Компанії на кінець відповідного звітного періоду і їх перерахунок на кінець звітного періоду та на дату складання фінансової звітності (Таблиця № 7):

Таблиця № 7

Рівень чутливості

на 31.12.2023	Зміна обмінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH
USD	3,9%	(2 316)
EUR	8,4%	(11 432)
Загальний валютний вплив, UAH		(13 748)

на 10.04.2024	Зміна обмінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH
USD	2,7 %	(131)
EUR	0,3%	(61)
Загальний валютний вплив, UAH		(192)

6.3. Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія не має кредиторської заборгованості за отриманими кредитами, тому можна стверджувати, що процентний ризик у Компанії відсутній.

6.4. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть складності) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Компанія розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат.

Переважаюча частина торгової кредиторської заборгованості – це заборгованість із пов'язаною особою (Kusum Healthcare Pvt. LTD), з якою теоретично може бути досягнутий компроміс або реструктуризація відповідної заборгованості.

7. Перспективи подальшого розвитку

В цілому в Україні станом на 31.12.2023 працюють 17 753 аптечні роздрібні точки, що складає 85% їх довоєнної кількості. За прогнозами «Проксіма Рісерч», в Україні приріст ринку у 2023 році, порівняно до 2022 року, склав 25% в грн та 0,46% в упаковках ліків.

Якщо розглядати в розрізі індексів, то приріст 25% відбувся в основному через інфляцію. Приріст ринку у гривнях у 2024 році, у порівнянні із 2023 роком, прогнозується за наступними сценаріями:

- песимістичний +14,2%;
- базовий +18,6%;
- оптимістичний +26,1%.

У свою чергу, Компанія прогнозує збільшення свого обсягу реалізації на 2024 рік приблизно на 15%, порівняно з попереднім роком.

Події, пов'язані з повномасштабною військовою агресією російської федерації проти України, можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України). Остаточний результат військово-політичної і економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України і бізнес Компанії.

Компанія планує продовжувати здійснення господарської діяльності і не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2023 року. Компанія підготувала фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

8. Корпоративне управління

Корпоративне управління – система відносин, яка визначає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності Компанії та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами Компанії стосовно управління нею.

Корпоративне управління є одним з ключових елементів і передумовою успішної діяльності Компанії та підвищення довіри інвесторів. Наявність ефективної системи корпоративного управління збільшує вартість капіталу. Компанія заохочується до більш ефективного використання ресурсів, що створює базу для зростання.

Сутністю корпоративного управління є система відносин між інвесторами – власниками товариства, його менеджерами, а також зацікавленими особами для забезпечення ефективної діяльності Компанії, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

Важливість корпоративного управління для ТОВ «Гледфарм ЛТД» полягає у його внеску у підвищення її конкурентоспроможності та економічної ефективності завдяки запровадженню і забезпеченню:

- фінансової прозорості;
- правил ефективного менеджменту та належного контролю.

8.1. Органи управління, їх склад та повноваження

Органами управління ТОВ «Гледфарм ЛТД» (згідно із Статутом) є:

- **Загальні збори учасників** (в особі Єдиного учасника);
- **Дирекція** (Таблиця № 8) у складі 7 осіб, що є виконавчим органом Компанії, який здійснює поточне керівництво його діяльністю. Дирекцію очолює Генеральний директор.

Таблиця № 8

Склад Дирекції

ДИРЕКЦІЯ			
1.	Гупта Раджив	Генеральний директор	Дирекція керує виробничо-господарською і фінансово-економічною діяльністю, несучи всю повноту відповідальності за наслідки прийнятих рішень, схоронність і ефективне використання майна Компанії, а також фінансово-господарські результати його діяльності.
2.	Шейх Імран Башир	Директор департаменту продажів	
3.	Чуба П.С.	Директор з маркетингу та стратегічного розвитку	
4.	Бурда Н.М.	Керівник департаменту персоналу	Дирекція організовує роботу й ефективну взаємодію всіх структурних підрозділів, направляє їх діяльність на розвиток і підвищення ефективності роботи ТОВ «Гледфарм ЛТД», зростання обсягів реалізації продукції і збільшення прибутку, підвищення якості і конкурентоздатності продукції, що реалізується, на її відповідність світовим стандартам з метою завоювання вітчизняного і закордонного ринку і задоволення потреб споживачів.
5.	Неплохов С.С.	Керівник департаменту з юридичних питань та етики ведення бізнесу	
6.	Монашко Т.Ф.	Головний бухгалтер	
7.	Верма Ашвін Сітарам	Директор фінансовий	Дирекція забезпечує виконання Компанією усіх зобов'язань перед державними, регіональними і місцевими бюджетами, державними позабюджетними соціальними фондами, постачальниками, замовниками і кредиторами, включаючи установи банку, а також виконання господарських і трудових договорів та бізнес-планів.

Ревізійна комісія ТОВ «Гледфарм ЛТД» у складі 4 осіб (Таблиця № 9) здійснює контроль і перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії.

Таблиця № 9

Склад і повноваження Ревізійної комісії

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ		
1.	Монашко Т.Ф., голова Ревізійної комісії	Ревізійна комісія є органом Товариства, що здійснює контроль його фінансово-господарської діяльності. Основне завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Учаснику Товариства. Ревізійна комісія ТОВ «Гледфарм ЛТД» має право: 1) отримувати від співробітників інформацію та документацію, що необхідна для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 (десяти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; 2) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності, та перевіряти їх фактичну наявність 3) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; 4) у разі необхідності та у межах затвердженого Учасником кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів; 5) у разі покладення на Ревізійну комісію функцій аудиторського комітету – мати інші права аудиторського комітету, що передбачені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ревізійна комісія зобов'язана: 1) проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, а також, в разі необхідності, позапланові (спеціальні) перевірки; 2) проводити конкурс на призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»; 3) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Учаснику та ініціатору проведення позапланової (спеціальні) перевірки; 4) доповідати Учаснику про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; 5) негайно інформувати Учасника про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; 6) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень.
2.	Постоюк І. М., член Ревізійної комісії	
3.	Лавринчук Т.В., член Ревізійної комісії	
4.	Верма Ашвін Сітарам, член Ревізійної комісії	