



Звіт про управління за 2023 рік

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІБЕ
УКРАЇНА»**

Зміст

Про звіт _____ 3

Основна інформація

1. Вплив воєнної агресії РФ на діяльність ТОВ «МІБЕ Україна»	4
2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	4
2.1 Профіль та структура	5
2.2 Стратегія та цілі	6
3. Результати діяльності	6
4. Ліквідність та зобов'язання	6
5. Екологічні аспекти	7
6. Соціальні аспекти та кадрова політика	7
7. Ризики	9
8. Дослідження та інновації	10
9. Перспективи розвитку	10

Про Звіт

Основні принципи

Звіт розроблений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затвердження наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директив 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Метою Звіту про управління є оприлюднення для зацікавлених сторін узагальнених результатів діяльності підприємства, які не можуть бути отримані з фінансової звітності, а саме соціальних, наукових та екологічних.

Також Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Зовнішня перевірка

Аудиторська компанія ТОВ «Грант Торнтон Легіс», здійснила аудит фінансової звітності ТОВ «МІБЕ Україна» за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року та висловила думку.

Додаткова інформація

Оскільки показники у цьому звіті вказані відповідно до принципів комерційного округлення, підсумки та відсотки не завжди можуть бути точними.

Основна інформація

1. Вплив воєнної агресії РФ на діяльність ТОВ «МІБЕ Україна»

24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX введено воєнний стан.

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх.

Головне завдання підприємства в умовах оголошеного воєнного стану - це збереження логістики постачання та ринку збуту.

Для виконання даного завдання Компанія провела відповідні заходи:

- Впровадження програми оптимізації чисельності персоналу;
- Обмеження використання енергоносіїв та палива;
- Зменшення дебіторської заборгованості;

Впровадження даних заходів дозволило, насамперед, суттєво зменшити витрати підприємства та забезпечити поточну ліквідність на достатньому, для забезпечення нагальних потреб, рівні протягом більш тривалого періоду.

На дату формування звіту з управління, Керівництво ТОВ «МІБЕ Україна» оцінює здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє враховуючи можливі результати подій та зміни умов і реально можливі відповіді на такі події та умови.

Керівництво продовжує регулярно контролювати вплив війни на фінансовий стан, результати операцій, грошові потоки для своєчасного погашення зобов'язань, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

2. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «МІБЕ Україна» занесено до Єдиного Державного Реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємств та формувань та формувань та громадських формувань 11.11.1994 р. за номером 38705049. ТОВ «Мібе Україна» зареєстровано 24.04.2013 року та здійснює свою діяльність за адресою: Кловський Узвіз, будинок 13, м.Київ, 01021.

2.1 Профіль та структура

ТОВ «Мібе Україна» є частиною Акціонерного Товариства «Дермафарм».

Засновником ТОВ «МІБЕ Україна» із долею 100% є Акціонерне Товариство «Дермафарм».

Кінцевий бенефіціарний власник юридичної особи Бетайлігунгс Акцієнгезелльшафт, Байер Вільгельм, Німеччина, Німеччина, 80469, м. Мюнхен, Мюллерштрассе, буд. 7

Основний вид діяльності підприємства - оптова торгівля фармацевтичними товарами.

ТОВ «Мібе Україна» та німецький підрозділ Mibe GmbH Arzneimittel входять до складу німецького холдингу Dermatopharm Group, що знаходиться у Грюнвальді, поблизу Мюнхена. Компанії холдингу представлені в різних країнах світу.

Виробництво продуктів компанії ТОВ «МІБЕ Україна» відбувається в самому центрі Німеччини, неподалік Лейпцига, де на площі 38 000 м² розташований надсучасний завод mibe GmbH Arzneimittel. На заводі зосереджені сучасні виробничі потужності для виробництва таблеток, капсул, мазей, гелів, сиропів, крапель, ампул, флаконів

Материнська компанія **Dermapharm Holding SE** є швидкозростаючим виробником брендovаних фармацевтичних препаратів. Заснована в 1991 році, компанія розташована в Грюнвальді поблизу Мюнхена. Інтегрована бізнес-модель компанії включає власну розробку, виробництво та розповсюдження фірмових продуктів навченим фармацевтичним відділом продажів. На додаток до свого головного офісу, Дермафарм також керує іншими виробничими, розробними та розподільними центрами в Європі (головним чином у Німеччині) та Сполучених Штатах.

У сегменті «Брендovі фармацевтичні препарати та інші товари для охорони здоров'я» Дермафарм має понад 1200 торгових ліцензій на більш ніж 380 активних фармацевтичних інгредієнтів. Портфоліо фармацевтичних препаратів, медичних приладів і харчових добавок Дермафарм розроблено для окремих терапевтичних сфер, у яких компанія є лідером ринку, особливо в Німеччині.

У сегменті «Трав'яні екстракти» Дермафарм може скористатися досвідом іспанської компанії Eugomed S.A., провідного світового виробника трав'яних екстрактів і рослинних активних інгредієнтів для фармацевтичної промисловості, нутрицевтиків, харчових добавок і косметики. На початку 2022 року сегмент було розширено за рахунок німецької C3 Group, яка розробляє, виробляє та продає синтетичні канабіноїди. C3 Group є лідером ринку дронабінолу в Німеччині та Австрії. У січні 2023 року сегмент було розширено за рахунок компанії Arkopharma, лідера на ринку фітопрепаратів і харчових добавок у Франції.

Завдяки послідовній стратегії досліджень і розробок, численним успішним придбанням продуктів і компаній, а також посиленню зусиль щодо інтернаціоналізації Дермафарм протягом останніх 30 років постійно оптимізувала свій бізнес і шукала можливості для зовнішнього зростання на додаток до органічного зростання. Дермафарм твердо налаштований на продовження цього прибуткового курсу зростання в майбутньому.

Як сильний та надійний партнер системи охорони здоров'я компанія ТОВ «МІБЕ Україна» спрямована на надання високоякісної, недорогої допомоги препаратами, виробленими у Німеччині:

- рецептурні препарати в напрямках жіночого здоров'я, дерматології та ендокринології.
- спеціалізовані препарати для замісної гормональної терапії
- безрецептурні препарати
- дієтичні добавки (віт. Д3 та вітаміни для вагітних жінок)
- вироби медичного призначення

Розповсюдження рецептурних препаратів здійснюється в основному через дистрибуторів та аптечні мережі. Дієтичні добавки продаються дистриб'юторам, які постачають наші препарати аптекам та аптечним мережам, а також мережевим інтернет – магазинам.

Компанія приділяє пильну увагу обізнаності пацієнтів та фахівців сфери охорони здоров'я щодо безрецептурних лікарських засобів компанії, їхніх характеристик, фармакологічної дії, показань та способів застосування.

2.2 Стратегія та цілі

Завдання компанії полягає у дослідженні, розробці, виробництві та реалізації інноваційних продуктів, які дозволяють покращувати здоров'я та якість життя людей у всьому світі.

Діяльність компанії зосереджена у таких терапевтичних областях як: дерматологія, ендокринологія, жіноче здоров'я та неврологія.

3. Результати діяльності

Стаття	Код рядка	За звітний період, ТГРН	За аналогічний період попереднього року, ТГРН	Зміни, %
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	413 771	222 369	86,1%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(70 824)	(34 809)	103,5%
Валовий: прибуток	2090	342 947	187 560	82,8%
Інші операційні доходи	2120	10 192	24 787	-58,9%
Адміністративні витрати	2130	(34 271)	(15 026)	128,1%
Витрати на збут	2150	(122 581)	(72 091)	70,0%
Інші операційні витрати	2180	(36 486)	(12 320)	196,2%
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	159 801	112 910	41,5%
Інші фінансові доходи	2220	30 015	5 656	430,7%
Інші доходи	2240	5 370	-	100,0%
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	195 186	118 566	64,6%
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(35 134)	(21 342)	64,6%
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	160 052	97 224	64,6%

Підвищення продажів зумовлено стабілізацією операційної діяльності підприємства в умовах військового стану в Україні та пов'язане з цим зростання попиту на медичні препарати та вітаміни.

4. Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2023 року ліквідність компанії забезпечувалася оборотними та необоротними активами, склад і величина яких вказані нижче.

Стаття	Код рядка	На початок звітного періоду, ТГРН	На кінець звітного періоду, ТГРН	Зміни, %
1	2	3	4	5
Нематеріальні активи	1000	128 312	114 249	-11,0%
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 416	1 371	-3,2%
Запаси	1100	60 093	57 058	-5,1%
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 039	5 052	386,2%
Рахунки в банках	1167	260 889	372 956	43,0%
Інші оборотні активи	1190	3 264	6 023	84,5%
Поточні забезпечення	1660	3 683	6 378	73,2%

5. Екологічні аспекти

Компанія Дермафарм активно виступає на захист навколишнього середовища та раціонального використання природних ресурсів, які зараз найбільш актуальні, в першу чергу за рахунок дотримання всіх правил високотехнологічного і прийняттого з екологічної точки зору виробництва.

Компанія вважає своїм обов'язком робити внесок в охорону навколишнього середовища і виробляє свої препарати і косметичні засоби на ультрасучасному обладнанні, яке зберігає природні ресурси. При цьому на всіх етапах виробництва використовуються екологічно чисті матеріали (наприклад, використовуються флакони темного скла, замість полівінілхлоридних). При виробництві вторинних упаковок, тари, картонних коробок, офісного паперу, рекламних матеріалів, там, де це дозволяють технології виробництва, використовується паперова сировина власної вторинної переробки. Компанія повсюдно пропагує розумне і розважливе використання природних ресурсів.

6. Соціальні аспекти та кадрова політика

Управління персоналом

Наші співробітники це головний фактор успіху нашої компанії. Відповідальність «Мібе Україна» полягає в розвитку співробітників, підтримці та забезпеченні найкращих умов для самореалізації. Компанія Мібе Україна приймає активну участь в наукових конференціях та симінарах.

Дотримання правових та етичних норм ТОВ «МІБЕ Україна»

Програма законослухняної та відповідальної поведінки в компанії МІБЕ УКРАЇНА є основою корпоративної культури в компанії та правилом ведення нашого бізнесу.

Принципи діяльності групи компаній Dermapharm

Наші цінності:

Блага та права співробітників .

Ми поведимося зі всіма чесно, ввічливо та з повагою й не допускаємо жодної дискримінації. Ми поважаємо права людини та захищаємо право на життя та здоров'я кожного співробітника.

Клієнтоорієнтованість

Ми пропонуємо нашим клієнтам і споживачам найвищу якість. Ми гарантуємо безпеку наших продуктів і дотримуємося всіх правових вимог щодо продукції згідно з умовами Положення Забезпечення Якості.

Захист персональних даних

Ми поважаємо приватне життя кожної особи; ми не розголошуємо персональні дані та захищаємо їх згідно з положеннями Директиви про захист персональних даних. За дотриманням цього зобов'язання слідує наш відділ захисту персональних даних.

Уникнення конфлікту інтересів

Всі бізнес-рішення приймаються виключно на підставі наших професійних інтересів. Ми чітко відділяємо наші особисті інтереси, а також інтереси наближених до нас осіб від бізнесу.

Запобігання хабарництву та корупції

Ми можемо дарувати та приймати відповідні подарунки, пригощати та приймати частування, запрошувати на будь-які заходи та приймати такі запрошення тільки в тому випадку, якщо все це відповідає умовам Корпоративного Комплаєнсу та служить на користь бізнес-відносинам, при цьому не впливає на прийняття рішень і не зобов'язує до якихось корупційних дій. Всі заплановані пожертви та спонсорство ми узгоджуємо заздалегідь із керівником відділу комплаєнсу.

Запобігання відмиванню грошей і фінансуванню тероризму

Ми підтримуємо боротьбу проти відмивання грошей і фінансування тероризму; тому в разі виникнення будь-яких відповідних підозр в рамках бізнес-процесів або транзакцій ми одразу повідомляємо про це.

Чесна конкуренція

Ми вступаємо в чесну конкурентну боротьбу з іншими компаніями та дотримуємося антимонопольних норм. Ми не укладаємо жодних неправомірних угод з конкурентами та не надаємо їм жодної відповідної інформації.

Уникнення інсайдерської торгівлі та маніпулювання ринком

Якщо ми маємо доступ до інсайдерської інформації, ми не використовуємо її для угод з цінними паперами компанії, не даємо жодних бізнес-рекомендацій іншим особам і не розголошуємо цю інформацію третім особам. Крім того, ми не розповсюджуємо неправдиву інформацію щодо компанії.

Захист майна компанії

Ми використовуємо майно компанії належним чином і запобігаємо пошкодженню, неналежному використанню та втраті цього майна. Ми зберігаємо конфіденційність відповідної інформації та захищаємо її від неправомірного доступу або використання.

Дотримання правил і політики групи компаній Дермафарм

Принципи та правила, викладені в Кодексі поведінки, формують основу нашої діяльності й наших рішень. Ці принципи ґрунтуються на законах або етичних цінностях, яким ми віддані. Застосування всіма нами цих так званих правил відповідності допомагає компанії запобігати нечесній або неприйнятній поведінці та створювати сповнений поваги, справедливий робочий і діловий клімат.

Соціальна відповідальність ТОВ «МІБЕ Україна»

Комерційний успіх у довгостроковій перспективі можливий лише за умови соціально-відповідального ведення бізнесу. Компанія Мібе Україна підтримує соціальні проекти та надає продукти компанії для профілактики та лікування захворювань.

В 2023 році року була надана благодійна безоплатна медична допомога пораненим військовослужбовцям у Національному військово-медичному клінічному центрі "Головний військовий клінічний госпіталь" шляхом передачі продуктів компанії.

Працівники

Станом на 31 грудня 2023 року загальна кількість штатних працівників ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА» складає 27. Середній вік працівника ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА» становить 41 рік.

Компанія дотримується законодавства та сприяє працевлаштуванню людей з обмеженими можливостями – на сьогодні в ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА» працевлаштована 1 така людина.

7. Ризики

На діяльність Компанії впливають наступні ризики: зовнішнього середовища, державної та податкової системи, кредитування, ліквідність. Керівництво Компанії несе повну відповідальність за здійснення нагляду та управління ризиками.

Ризик державного середовища

В державі відбулися політичні та економічні зміни які можуть впливати на діяльність компанії. Економічні проблеми, що виникають ускладнилися ескалацією військових дій. Державою вжито ряд заходів, які полегшують ведення бізнесу в умовах військового стану. Перспективи майбутньої економічної стабільності в Україні залежать від того, як змінюватиметься військова ситуація. Державі вдається стримувати інфляцію на допустимому рівні та проводити фіксацію офіційного курсу гривні.

Ризик податкової системи

Податковий кодекс України є головним інструментом управління та регулювання податкової системи та встановлює порядок нарахування і сплати податків загальною та місцевою владою. Основу дохідної частини бюджету становлять податок на додану вартість, податок на прибуток, податок на доходи фізичних осіб. Податкове законодавство України часто має незрозумілі чи сумнівні норми. Окрім цього, чинні норми регулярно змінюються та доповнюються. Це може призвести як і до покращення так і до погіршення економічного становища. Урядові установи часто по різному розуміють та трактують закони, що створює конфлікти.

Ціновий ризик.

Основни фактором є підвищення цін на сировину, зростання рівня цін та тарифів на послуги сторонніх організацій, держане регулювання рівня націнки на лікарські засоби. Постійні зміни в зовнішньому та внутрішньому середовищі компанії впливають і на рівень цін, і на динаміку цінового ризику. Через обмеження державного регулятора на окремі продукти в портфелі, компанія може підвищувати ціни лише до рівня інфляції. Компанія постійно досліджує, контролює та управляє всіма ціновими ризиками. Закон про ціни та ціноутворення та Постанова державного регулювання цін на лікарські засоби та вироби медичного призначення є основними законодавчими нормами що впливають на механізм ціноутворення компанії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик компанії, головним чином, стосується її торгової дебіторської заборгованості та грошових коштів та їхніх еквівалентів.

Грошові кошти компанії та їхні еквіваленти розміщуються у європейському банку, який знаходиться в Україні і має високу ділову репутацію.

Компанія аналізує кредитоспроможність клієнтів, та застосовує систему кредитних рейтингів для управління кредитним ризиком.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що компанія не зможе вчасно виконувати свої зобов'язання. Однією з найважливіших цілей підприємства є створення прибуткового, стійкого зростання з метою постійного підвищення вартості підприємства та забезпечення довгострокової життєздатності бізнесу. Економічне планування та керівництво компанії відбуваються у відповідності до процесів, узгоджених для Мібе Україна у ході стратегічного планування та перетворюються на конкретні цілі під час оперативного планування. Процес планування та керівництва доповнюється постійним моніторингом розвитку бізнесу, при цьому ключові показники управління та ефективності регулярно оновлюються. Саме на цій основі реалізується стратегічні цілі та ініціюються контрзаходи у разі відхилення від бюджету. Один із ключових показників моніторингу ліквідності - вільний грошовий потік – абсолютний показник, який свідчить про генерування вільно доступ фінансових ресурсів, а також відображає фінансову силу та прибуток компанії.

Показник	Формула розрахунку	31.12.2022 р.	31.12.2023 р.
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)	$K_{зл} = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$	2,4	3,7
Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт швидкої ліквідності)	$K_{пл} = (\text{Оборотні активи} - \text{Запаси}) / \text{Поточні зобов'язання}$	2,1	3,3
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K_a = \text{Грошові кошти} / \text{Поточні зобов'язання}$	1,7	2,5

Висновок: в Товариства достатньо ліквідних активів для покриття поточних зобов'язань.

8. Дослідження та інновації

Материнська компанія Дермафарм вкладає значні кошти в розробку нових унікальних препаратів, щоб забезпечити потреби фахівців і пацієнтів у більш ефективних методах лікування дерматологічних захворювань.

Медичний департамент компанії Дермафарм займається розробкою нових продуктів. Під час лабораторних досліджень особлива увага приділяється стабільності, вивченню допустимих відхилень. На всіх етапах розробки здійснюється тестування щодо стабільності діючих речовин і підбір найбільш оптимальної основи лікарської форми препарату.

Незмінна якість і постійне вдосконалення технологій виробництва підтверджує статус Дермафарм як надійного партнера системи охорони здоров'я.

9. Перспективи розвитку

Компанія визначає можливості під час аналізу внутрішніх та зовнішніх факторів, які можуть вплинути на бізнес, у рамках щорічного циклу стратегічного планування. Це можуть бути фактори військового, соціального, економічного чи екологічного характеру. Можливості та ризики, які на нашу думку можуть з великою ймовірністю здійснитися, враховуються в плануванні.

Щоб скористатися можливостями, що впливають із зростаючого попиту на інноваційні медичні засоби компанія ТОВ «МІБЕ Україна» розширює портефель продуктів. В наступні 3 роки запланований вихід на ринок України близько 8 нових брендів компанії.

Компанія тримає фокус на підвищення якості забезпечення медичних потреб споживачів, допомагаючи запобігати, полегшувати захворювання та радіти життю.

Генеральний директор
ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА»
Антоняк Ю.Є.

