



# **Звіт про управління за 2024 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 .....                              | 7  |
| 5. Екологічні аспекти .....                                       | 7  |
| 6. Соціальні аспекти та кадрова політика .....                    | 7  |
| 7. Ризики .....                                                   | 9  |
| 8. Дослідження та інновації.....                                  | 10 |
| 9. Перспективи розвитку.....                                      | 11 |

## 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 Лєгіс», здійснила аудит фінансової звітності ТОВ «МІБЕ Україна» за рік, який закінчився 31 грудня 2024 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 Російська Федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході триває активний військовий конфлікт.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України строк дії воєнного стану в Україні продовжено Указом Президента України № 4220-IX від 05.02.2025 (з 05 години 30 хвилин 08 лютого 2025 року строком на 90 діб).

Війна в Україні спричинила жертви серед мирного населення та руйнування цивільної інфраструктури, змушуючи людей залишати свої домівки в пошуках безпеки, захисту та допомоги. За перші п'ять тижнів понад чотири мільйони біженців з України перетнули кордони з сусідніми країнами та багато населення було змушене переїхати всередину країни.

Хоча як і активи Компанії, так і її операційна діяльність розташовані за межами постраждалих від війни районів, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної своєї діяльності. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

### 2.Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ «МІБЕ Україна» занесено до Єдиного Державного Реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємств 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 Dermapharm 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 м<sup>2</sup> 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.

До материнської компанії Dermapharm Holding SE входить іспанська компанія Euromed S.A., провідний світовий виробник трав'яних екстрактів і рослинних активних інгредієнтів для фармацевтичної промисловості, нутрицевтиків, харчових добавок і косметики. У 2022 року була придбана німецька компанія C3 Group, яка розробляє, виробляє та продає синтетичні канабіноїди. C3 Group є лідером ринку дронабінолу в Німеччині та Австрії. У січні 2023 року до Дермафарм Груп приєдналася компанія Arkopharma, лідер на ринку фітопрепаратів і харчових добавок у Франції. Dermapharm Holding SE придбала значну частку в австрійській фармацевтичній компанії Montavit 7 червня 2023 року. Montavit, заснована в 1945 році, спеціалізується на урології, гінекології та виробництві стерильних гелів з лідокаїном для катетеризації – дані рецептурні ЛЗ представляє в Україні компанія ТОВ «МІБЕ Україна» .

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, неврології та ендокринології.

- спеціалізовані препарати для замісної гормональної терапії
- безрецептурні препарати
- дієтичні добавки ( віт. ДЗ та вітаміни для вагітних жінок)
- вироби медичного призначення

Розповсюдження рецептурних препаратів здійснюється в 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.

В портфелі компанії є лікарські засоби, які не мають аналогів по діючій речовині в Україні. 4 лікарські засоби включені до Національного переліку лікарських засобів що закуповуються за державні кошти. 1 лікарських засіб Гідрокортизон МІБЕ 10 мг, не має аналогів та включений до програми Доступні ліки, та реєструється державою з доплатою 0 гривень.

## 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        | 487 630                 | 413 771                                       | 17,9%    |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)     | 2050        | (100 898)               | ( 70 824 )                                    | 42,5%    |
| <b>Валовий: прибуток</b>                                         | <b>2090</b> | <b>386 732</b>          | <b>342 947</b>                                | 12,8%    |
| Інші операційні доходи                                           | 2120        | 994                     | 10 192                                        | -90,2%   |
| Адміністративні витрати                                          | 2130        | (36 717)                | ( 34 271 )                                    | 7,1%     |
| Витрати на збут                                                  | 2150        | (142 252)               | ( 122 581 )                                   | 16,0%    |
| Інші операційні витрати                                          | 2180        | (9 907)                 | ( 36 486 )                                    | -72,8%   |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток</b> | <b>2190</b> | <b>198 850</b>          | <b>159 801</b>                                | 24,4%    |
| Інші фінансові доходи                                            | 2220        | 24 238                  | 30 015                                        | -19,2%   |
| Інші доходи                                                      | 2240        | 448                     | 5 370                                         | -91,7%   |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування: прибуток</b>           | <b>2290</b> | <b>223 536</b>          | <b>195 186</b>                                | 14,5%    |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                            | 2300        | (40 237)                | ( 35 134 )                                    | 14,5%    |
| <b>Чистий фінансовий результат: прибуток</b>                     | <b>2350</b> | <b>183 299</b>          | <b>160 052</b>                                | 14,5%    |

Підвищення продажів зумовлено стабілізацією операційної діяльності підприємства в умовах військового стану в Україні та пов'язане виведенням на ринок України нових продуктів в 2024 році та з зростання попиту на лікарські препарати, що не мають аналогів та вітаміни (віт Д3).

#### 4. Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2024 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      | 114 249                           | 97 040                           | -15,1%   |
| Незавершені капітальні інвестиції       | 1005      | 1 371                             | 1 371                            | 0%       |
| Запаси                                  | 1100      | 57 058                            | 127 816                          | 124,0%   |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155      | 5 052                             | 1 418                            | -79,9%   |
| Рахунки в банках                        | 1167      | 372 956                           | 359 329                          | -3,7%    |
| Інші оборотні активи                    | 1190      | 6 023                             | 5 295                            | -12,1%   |
| Поточні забезпечення                    | 1660      | 6 378                             | 4 143                            | -35,0%   |

#### 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 прийнятного 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 поводимося 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 у випадку звернення готова надати біологічно активні добавки (вітаміни) для профілактики захворювань.

### **Працівники**

Станом на 31 грудня 2024 року загальна кількість штатних працівників ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА» складає 30. Середній вік працівника ТОВ «МІБЕ УКРАЇНА» становить 42 рік.

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

В 2024 році компанія отримала статус Критичного важливого підприємства та забронювала 50% військовозобов'язаних співробітників.

## **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 тракують закони, що створює конфлікти.

### **Ціновий ризик.**

Основним фактором є підвищення цін на сировину, зростання рівня цін та тарифів на послуги сторонніх організацій, державне 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                                                                | 31.12.2023 р. | 31.12.2024 р. |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)           | $K_{зл} = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$                   | 3,7           | 33,6          |
| Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт швидкої ліквідності) | $K_{пл} = (\text{Оборотні активи} - \text{Запаси}) / \text{Поточні зобов'язання}$ | 3,3           | 26,7          |
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності                                | $K_a = \text{Грошові кошти} / \text{Поточні зобов'язання}$                        | 2,5           | 19,5          |

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 портфель продуктів. В 2025 році запланований імпорт та вихід на ринок України 5 нових лікарських засобів, один з яких включений до Національного переліку лікарських засобів та 1 біологічну харчову добавку - вітамін Д3.

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

