Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**30.04.2019**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова Правлiння |  |  |  | Симотюк Сергiй Iванович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | Приватне акцiонерне товариство "Коломийське заводоуправлiння будiвельних матерiалiв" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 05467228 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 78200 Iвано-Франкiвська область Коломийський м. Коломия вул. Г.Тютюнника, 14 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (03433) 206-08 (03433) 206-08 |
| **6. Адреса електронної пошти** | zu-bm@yes.net.ua |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | Рішення наглядової ради емітента  д/н від 29.04.2019 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00002/ARM |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | www.kzubm.prat.ua |  | 30.04.2019 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. | **X** |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. | **X** |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | **X** |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; | **X** |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтенту не належать акцiї (частки, паї) в iнших юридичних особах, якi перевищують 5 вiдсоткiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" не включена до складу рiчної iнформацiї емiтента, оскiльки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звiтного року.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав судових справ, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента.

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї щодо емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї - за звiтний перiод емiтент не мав штрафних санкцiй.

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки серед акцiонерiв Товариства вiдсутнi його засновники.

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтен протягом звiтного перiоду вiдповiдну iнформацiю не отримував.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв окрiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки емiтент не випускав похiднi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки протягом звiтного перiоду емiтент не придбавав власнi цiннi папери.

Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки емiтент не випускав iнших цiнних паперiв крiм акцiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки у емiтента вiдсутнi будьякi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Вiдомостi про аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї, оскiльки така iнформацiя у емiтента вiдсутня.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї оскiльки така iнформацiя вiдсутня у емiтента.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту " Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних облiгацiй.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв iпотечних сертифiкатiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН " не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї - на кiнець звiтного перiоду емiтент не мав зареєстрованих випускiв сертифiкатiв ФОН.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **АТ "Коломийське ЗУБМ"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **08.08.1994** |
| 4. Територія (область) | | | **Iвано-Франкiвська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **4369445.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **371** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **23.32** | **ВИРОБНИЦТВО ЦЕГЛИ, ЧЕРЕПИЦІ ТА ІНШИХ БУДІВЕЛЬНИХ ВИРОБІВ ІЗ ВИПАЛЕНОЇ ГЛИНИ** | | |
| **08.12** | **ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ** | | |
| **41.20** | **БУДІВНИЦТВО ЖИТЛОВИХ І НЕЖИТЛОВИХ БУДІВЕЛЬ** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **ПАТ `УКРСИББАНК`** |
| 2) МФО банку | **351005** |
| 3) IBAN | **UA823510050000026005506080700** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **д/н** |
| 5) МФО банку | **д/н** |
| 6) IBAN | **д/н** |

**18. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" є юридичною особою з дня державної реєстрації . До складу товариства входять структурні підрозділи: завод №2, завод №3, завод №4, центральна механічна майстерня,ремонтно-будівельний цех, гірничий цех, автотранспортний цех,вантажна бригада ,столові на заводах та магазин для працівників підприємства, апарат управління підприємством. Очолює підприємство Голова правління.

Ціллю діяльності підприємства є виготовлення і реалізація будівельних матеріалів і кахелю для забезпечення продукцією підприємства юридичних і фізичних осіб західного регіонуУкраїни, ефективне використання природних і енергетичних ресурсів,розміщення вільних коштів на депозитах, забезпечення соціальних і трудових гарантій працівникам підприємства, дотримання законодавства України і одержання прибутків від діяльності підприємства .

Підприємство знаходиться у м. Коломия і випускає наступну продукцію:

-цегла керамічна рядова повнотіла 1МФ,

- цегла керамічна рядова порожниста 1МФ,

- цегла керамічна рядова порожниста потовщена 1,35МФ,

-камені звичайних розмірів 2,12МФ,

-кахлі пічні.

Крім випуску будівельних матеріалів підприємство займається видобуванням глини для власних потреб, наданням транспортних послуг , має випробувальну лабораторію, яка надає послуги випробування будівельних матеріалів згідно сфери акредитації.

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

Станом на 31.12.2019 року чисельність працівників на підприємстві складала 334 особи. З них 86 жінок .

Віковий склад працівників :

-до30років- 23 чол.,

-до40років-71 чол.,

-до50років-74 чол.

-до60років-115 чол.,

-більше 60 років- 51 чол.

Підприємство працює круглодобово. Працівникам виплачуються доплати за роботу у вечірній і нічний час, за шкідливість і важкість. За класність і професійну майстерність. Крім того виплачуються щомісячні премії за виконання і перевиконання планових показників , премії за виконання особливо важливих завдань та премії по результатах роботи за рік. Працівникам,які доїжджають до роботи з навколишніх сіл частково відшкодовуються кошти на проїзд.

Підприємство дотримується вимог законодавства України з питань охорони праці і техніки безпеки. Працівники підприємства проходять початкові, періодичні інструктажі, періодично здають іспити з питань охорони праці і техніки безпеки. Працівники забезпечуються спецодягом та спецхарчуванням згідно вимог законодавства України .

При необхідності організовується підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації працівників через навчально-курсові комбінати.

На підприємстві забезпечені рівні права працевлаштування для мужчин і жінок. Значна різниця в кількості пояснюється використанням важкої фізичної праці (ручної).

Відносини між працівниками , між керівництвом і робітниками побудовані на взаємоповазі, взаєморозумінні та взаємовиручці.

Прояви корупції і хабарництва на підприємстві виключені.

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

Емiтент до жодних об'єднань не належить.

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

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

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

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 року, АТ "Коломийське ЗУБМ" готувало фінансову звітність відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою повною фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ за 2019 рік.

Відповідно до ч.2 ст. 12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та постанови КМУ від 11.07.2018 року підприємства, які здійснюють діяльність з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення зобов'язані готувати фінансову звітність за МСФЗ. АТ "Коломийське ЗУБМ" згідно наказу про облікову політику підприємства з 2019 року зобов'язується працювати за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2019 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності". Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Відповідно до МСФЗ 1, Товариства, які застосовують у 2019 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2018 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність.

Перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ не вплинув на фінансові результати Товариства і грошові потоки, відображені у звітності.

Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ.

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

Основними видами продукції емітента є:

- цегла керамічна рядова порожниста потовщена,

- цегла керамічна рядова повнотіла,

- камені керамічні звичайних розмірів,

- кахлі пічні декоративні для кладки печей та камінів.

Основним ринком збуту є Західний регіон - Івано-Франківська, Чернівецька, Закарпатська області.

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

д/н

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

Емітент володіє основними засобами за залишковою вартістю на 17451 тис.грн. Всі основні засоби знаходяться по місцезнаходженню емітента.

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

Основною проблемою, що впливає на діяльність емітента є висока вартість енергоресурсів (зокрема природного газу), різке скорочення обсягів будівництва в Західному регіоні зокрема та в Україні вцілому, висока конкуренція на ринку будівельних матеріалів, зокрема цегли.

У зимовий період традиційно падає об'єм реалізації продукції в зв'язку з погодними умовами. Для активізації реалізації продукції в зимовий період застосовуються різні маркетингові ходи: сезонні знижки, акції.

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

Фiнансування дiяльностi здійснюється за рахунок власних коштiв пiдприємства.

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

Д/н

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

Збереження обсягів виробництва та реалізації основних видів продукції в умовах зменшення будівництва.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Працівники підприємства працюють над удосконаленням технології та обладнання підприємства. У 2018 році були впроваджені наступні розробки:

- оптимізація процесу горіння в муфельних печах

-модернізаціясистеми розвантаження підйомника автомата-укладчика СМ-669

-конструкція механізму відновлення молоткових дисків вугільних установок в процесі їх експлуатації

-конструктивні зміни механізму руху каретки різчика АРЗ на заводі №3

-конструкція елементів фіксації кладки основного склепіння печей

-модернізація системи подачі сушильної вагонетки до автомата-укладчика СМ-669

-конструктивні зміни механізму підтримки гусеничного полотна бульдозерів

-розробка конструкції скоби-випресовки призаміні зрізних болтів на валах преса УСМ-50

-конструкція вузла відкачки води

-розробка системи охолодження під подового каналу тунельної печі заводу №3

-система автоматизації процесу переробки глиняної маси

-розробка автоматизованої схеми в процесі експлуатації пічного штовхача ТВМ-40

-конструкція пристрою демонтажу півосі екскаваторів ЕО-4112А

-оптимізація роботи системи опалення кахельного цеху

-конструктивні зміни вузла посіву опилок

-модернізація системи охолодження двигунів екскаваторів ВЕКС-30

-конструктивні зміни механізму руху електропічного лафету

-удосконалення вузла кріплення рукояті до стріли екскаватора ВЕКС-30

-конструкціявогнетривкої кладки нижнього муфеля печей

-удосконалення схеми управління електропередавального візказ метою покращенняу мов праці

-модернізаціямеханізму натягу гусеничного полотна екскаваторів ЕО-4112А,ВЕКС-30

-удосконалення вала та втулки насосної установки К-290

-конструкція механізму подачі каретки до підйомника автомата-укладчика

-конструкція елементів захисту засобів вимірювання і контролю печей

-облаштування площадки під складування відходів вуглезбагачення

-удосконалення натяжного механізму направляючого колеса екскаваторів

-конструктивні зміни вузла з'єднання ковшів багатоковшового екскаватора

-удосконалення механізму перекриття водяного потоку насосної установкиК-320

-оптимізація процесу випалу теракоти муфельних печах

-конструктивні зміни механізму руху глиняного бруса на вакуум-пресіУСМ-50

-конструкція ножа відвалу бульдозерів Т-130

-конструкція обшивки мундштуків вакуум-пресів

-удосконаленнявузла зворотного клапана насосної установки К-320

-конструкція виготовлення прес-формидля ланок ланцюга багатоковшового екскаватораЕМ-251МА

-конструкція засобів захисту спіралей висувної платформи

-конструкція пристрою для монтажних і демонтажних робітпо заміні бронзової втулки бульдозерів ДТ-130

-модернізація системи управління електролебідкою та перегонщиком сушильних вагонеток

-удосконалення вузла крильчатки насосної установки К-290

-конструкція опорних елементів фіксації садки кахлів

-удосконалення схеми управління технологічного обладнання вузла подачі сировини

-конструкція механізму кріплення направляючого колесав процесі експлуатації бульдозерів Т-130

-удосконалення конструкції вузла механізму включенняі виключення муфти зчеплення бульдозера Т-130

-конструкція елементів підтримки та фіксації передпічного простору кладки муфельних печей

-удосконалення конструкції системи опалення виробничих приміщень на заводі №3

-конструкція вузла проведення демонтажних робітпо реставрації форсунок на бульдозерах

-пристрій для реставрації роз'ємних шнеків та шнекових груп пресів

-удосконалення конструкції кріплення циліндра екскаватора ВЕКС-30.

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

Д/н

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Правління | колегіальний виконавчий орган | Голова Правління Симотюк Сергій Іванович, Члени Правління: Кішкіна Лілія Миколаївна, Хвостяк Наталія Йосипівна, Хвостяк Василь Матвійович, Шлемко Мирослав Васильович, Василевський Володимир Дмитрович, Бельбас Володимир Романович |
| Наглядова Рада | колегіальний орган, комітети чи інші структурні елементи не утворювались | Симотюк Іван Дмитрович, Коба Роман Миколайович, Томенчук Олександр Миколайович. |
| Ревізор | одноосібний орган | Стадник Марія Михайлівна |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Симотюк Іван Дмитрович |
| **3) Рік народження** | 1941 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 44 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  Директор, Голова Правління |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 23.03.2017 на 3 роки |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Бельбас Володимир Романович |
| **3) Рік народження** | 1964 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 8 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  начальник заводу №3. |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління / Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Кішкіна Ліля Миколаївна |
| **3) Рік народження** | 1972 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 19 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  заступник головного бухгалтера |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Хвостяк Наталія Йосипівна |
| **3) Рік народження** | 1961 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 12 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  інженер-технолог, начальник ВТВ |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Василевський Володимир Дмитрович |
| **3) Рік народження** | 1972 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 9 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  начальник Заводу №1 |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Хвостяк Василь Матвійович |
| **3) Рік народження** | 1961 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 24 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  старший майстер, начальник заводу |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Шлемко Мирослав Васильович |
| **3) Рік народження** | 1956 |
| **4) Освіта** | середня спеціальна |
| **5) Стаж роботи (років)** | 29 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  старший майстер, начальник заводу |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Коба Роман Миколайович |
| **3) Рік народження** | 1942 |
| **4) Освіта** | середня спеціальна |
| **5) Стаж роботи (років)** | 23 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  інженер, головний механік, Голова Наглядової ради |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 23.03.2017 на 3 роки |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Правління |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Симотюк Сергій Іванович |
| **3) Рік народження** | 1975 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 9 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  юрист-консульт, заступник директора по орг.питаннях, Член Наглядової ради |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.03.2019 на 5 років |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Томенчук Олександр Миколайович |
| **3) Рік народження** | 1980 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 10 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  сушильник, майстер |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 23.03.2017 на 3 роки |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Ревізор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Стадник Марія Михайлівна |
| **3) Рік народження** | 1963 |
| **4) Освіта** | середня спеціальна |
| **5) Стаж роботи (років)** | 9 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "Коломийське ЗУБМ"  05467228  бухгалтер |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 23.03.2017 на 3 роки |

**8) Опис Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента. Виплата винагороди в натуральній формі не здійснювалась. Особа не має непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини. Посади на інших підприємствах не обіймає.**

|  |
| --- |
| **2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Голова Наглядової ради | Симотюк Іван Дмитрович | 373845 | 42.77946054934 | 373845 | 0 |
| Член Правління | Бельбас Володимир Романович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правління / Головний бухгалтер | Кішкіна Ліля Миколаївна | 2787 | 0.31891922201 | 2787 | 0 |
| Член Правління | Хвостяк Наталія Йосипівна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правління | Василевський Володимир Дмитрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правління | Хвостяк Василь Матвійович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Правління | Шлемко Мирослав Васильович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Коба Роман Миколайович | 6511 | 0.74506029942 | 6511 | 0 |
| Голова Правління | Симотюк Сергій Іванович | 135294 | 15.48182892793 | 135294 | 0 |
| Член Наглядової ради | Томенчук Олександр Миколайович | 833 | 0.09532103047 | 833 | 0 |
| Ревізор | Стадник Марія Михайлівна | 1692 | 0.19361726718 | 1692 | 0 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Зважаючи на економічну ситуацію у державі і зменшення будівництва завданням емітента на 2020 рік є збереження об'ємів випуску продукції на рівні минулого року, реалізація обладнання, виставленого на продаж у зв'язку з закриттям заводу №1, а також приміщення у с.Слобода Коломийського р-ну та нежитлового приміщення у м.Коломия.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Товариство є юридичною особою приватного права (господарським товариством) за законодавством України, створене та діє відповідно до положень Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", інших нормативно-правових актів України, цього Статуту та внутрішніх документів Товариства.

Товариство засноване згідно з рішенням засновників від "12" травня 1994 року, протокол №1, шляхом перетворення суб'єкта підприємницької діяльності орендного підприємства організації орендарів "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" у Закрите акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів". За рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від "28" березня 2011 року, на виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008р. змінено тип Товариства з Закритого акціонерного товариства на Приватне акціонерне товариство. У зв'язку з цим змінено найменування Товариства з Закритого акціонерного товариства "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОЛОМИЙСЬКЕ ЗАВОДОУПРАВЛІННЯ БУДІВЕЛЬНИХ МАТЕРІАЛІВ".

Товариством на постiйнiй основi проводиться робота щодо покращення своїх внутрiшнiх органiзацiйних умов дiяльностi. Така робота, в першу чергу, стосується кадрового забезпечення пiдприємства, пiдвищення зацiкавленостi працiвникiв у результатах своєї дiяльностi, пiдвищення умов їх працi та покращення матерiально-технiчної бази виробничої дiяльностi.

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

У звiтному перiодi емiтент не укладав деривативiв та не вчиняв правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв.

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

Спеціального документу, яким би описувалися завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками у емітента не затверджено. Управлінський персонал приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси. Операції хеджування не використовуються.

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

Фінансово-господарська дiяльнiсть емітента не має значної схильностi до цiнових ризикiв, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв. Емітент має деяку схильність до кредитного ризику, який виражається в отриманні можливих збитках у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Водночас результати проведеного аналізу показників ліквідності емітента свідчать, що виконується мінімальна умова фінансової стабільності, наявні оборотні активи покривають суму короткострокових зобов'язань.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Емітент не має власного кодексу корпоративного управління.

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

Емітент не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об’єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Емітент затосовує практику корпоративного управління в межах визначених законодавством вимог.

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

д/н

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 28.03.2019 | |
| **Кворум зборів** | 83.748 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Питання порядку денного загальних зборiв акцiонерiв:  1) Про порядок (процедуру) проведення загальних зборiв та обрання членiв лiчильної комiсiї.  2) Про прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової Ради, звiту Голови Правлiння та висновкiв Ревiзора.  3) Про затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  4) Про порядок розподiлу прибутку Товариства за 2018 рiк.  5) Про припинення повноважень та обрання Голови Правлiння Товариства.  6) Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв.  За результатами розгляду питань порядку денного вирiшено:  1) Обрати лiчильну комiсiю в складi, запропонованому Головою зборiв. Затвердити порядок (процедуру) проведення Зборiв, запропонований Головою Зборiв.  2) Прийняти до уваги звiт Наглядової ради, звiт Голови Правлiння про роботу Товариства у 2018 роцi та висновки Ревiзора.  3) Затвердити рiчний звiт Товариства за 2018 рiк.  4) Затвердити наступний порядок розподiлу прибутку:  - направити на виплату дивiдендiв 742,8 тис. грн. (з розрахунку 0,85 грн. на одну акцiю);  - направити на розширення та оновлення виробництва 3159,2 тис.грн. Виплату дивiдендiв здiйснити у грошовiй формi безпосередньо акцiонерам у строк до 28.06.2019р. Наглядовiй Радi визначити дату складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, а також порядок та строк виплати дивiдендiв..  5) Переобрати (продовжити строк дiї повноважень) Симотюка Сергiя Iвановича на посадi Голови Правлiння Товариства строком на 5 рокiв до 27.03.2024 включно.  6) Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинiв, якi можуть учинятися Товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття даного рiшення, характер яких пов'язаний з фiнансово-господарською дiяльнiстю Товариства, з сукупною граничною вартiстю 100 млн.грн. (сто мiльйонiв гривень) та iндивiдуальною вартiстю кожного такого правочину не вище нiж 30 млн.грн. (тридцять мiльйонiв гривень).  Всi питання по порядку денному розглянутi i по них прийнятi вiдповiднi рiшення. |

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше | д/н | | |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |  | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій |  | X |

**У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше | д/н | | |

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | У звітному періоді позачергові збори не скликалися. | | |

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Наглядова рада | |  | X |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | | д/н | |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** У звітному періоді така ситуація не виникала.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

У звітному періоді така ситуація не виникала.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Симотюк Іван Дмитрович |  | X | Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту і внутрішніх документів емітента компетентно та ефективно. |
| Коба Роман Миколайович |  | X | Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту і внутрішніх документів емітента компетентно та ефективно. |
| Томенчук Олександр Миколайович |  | X | Посадова особа наділена повноваженнями та виконує обов'язки у відповідності до Статуту і внутрішніх документів емітента компетентно та ефективно. |

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

У звітному періоді засідання Наглядової ради проводились:

12.02.2019р. - приймалися рішення з питань організації та проведення річних загальних зборів акціонерів, а також з питання обрання аудитора, визначення умов договору з ним, погодження розміру оплати його послуг;

12.03.2019р. - приймалися рішення по затвердженню порядку денного та бюлетенів для голосування річних загальних зборів акціонерів емітента;

28.03.2019р. - приймалися рішення по переобранню членів Правління емітента та по процедурі виплати дивідендів.

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Попереднє самостійне вивчення питання, залучення фахівців та незалежних експертів, обговорення,

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X | д/н |
| З питань призначень | |  | X | д/н |
| З винагород | |  | X | д/н |
| Інші (запишіть) | Комітети не створені | | | д/н |

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

д/н

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**

Комітети не створені. Оцінка не проводилась.

|  |  |
| --- | --- |
| Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи | |
| Оцінка роботи наглядової ради | позитивна |

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

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

**Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

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

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | |  | X |
| Інше | Згідно Положення про Наглядову Раду | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний клад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Голова Правління Симотюк Сергій Іванович, Члени Правління: Кішкіна Лілія Миколаївна, Хвостяк Наталія Йосипівна, Хвостяк Василь Матвійович, Шлемко Мирослав Васильович, Василевський Володимир Дмитрович, Бельбас Володимир Романович | До компетенції Правління відносяться усі питання поточної діяльності Товариства окрім тих, що згідно законодавства України, цього Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства віднесені до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради Товариства. Загальні збори акціонерів можуть винести рішення про передачу до компетенції Правління частини своїх прав, які не відносяться до їх виключної компетенції. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організує виконання їх рішень. Правління здійснює підготовку до проведення та забезпечує проведення Загальних зборів, забезпечує та сприяє діяльності Наглядової ради та Ревізору Товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.** | Засідання виконавчого органу (Правління) проводилися у звтіному періоді по питаннях поточної діяльності емітента. |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | позитивна |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

д/н

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

**Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням оціночних кредитних збитків.

Кредитний ризик Товариства відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Товариство створює резерв під знецінення в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості по основній діяльності і іншій дебіторській заборгованості та інвестицій.

Перед прийняттям нового клієнта Товариство використовує внутрішню кредитну систему для оцінки якості потенційного клієнта.

Кредитний ризик Товариства притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Товариством. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансової вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

" ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

" ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

" ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою.

Ризик ліквідності

Задачею Товариства є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення позик.

Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Товариства носять змінний характер і залежать від залежать від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності.

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Товариства є невисоким, оскільки воно немає суттєвих операцій в іноземній валюті протягом звітного періоду, а також залишків за монетарними статтями станом на 01.01.2018, 31.12.2018 та 31.12.2019 року. Також Товариство не має вкладень в іноземні компанії.

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на фінансові результати Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів. Товариства не залежать від зміни ринкових відсоткових ставок Товариство не хеджувало свої ризики зміни відсоткових ставок.

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора?** **(так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)** Так, введено посаду ревізора

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 1 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 1

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | |  | X |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора ) | | X |  |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Так | Ні | Ні |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Так | Ні | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Так | Ні | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Ні | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Так | Ні | Ні |

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

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Не проводились взагалі |  | X |
| Раз на рік | X |  |
| Частіше ніж раз на рік |  | X |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | | X |  |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Симотюк Iван Дмитрович | д/н | 42.7794605 |
| 2 | Симотюк Сергiй Iванович | д/н | 15.4818 |
| 3 | Садич Микола Миколайович | д/н | 15.4066477 |
| 4 | Чорна Iрина Iванiвна | д/н | 10.5402402 |

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 873889 | 36926 | Набуття чинності змін до Закону України "Про депозитарну систему України". | 12.10.2014 |
| **Опис** | Згідно Закону України "Про депозитарну систему України" власник цінних паперів, які були дематеріалізовані, зобов’язаний звернутися до обраної емітентом депозитарної установи та укласти з нею договір про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або здійснити переказ прав на цінні папери на свій рахунок в цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. З 12.10.2014 р. якщо власник цінних паперів не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Наглядова рада складається з 3 членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки простим голосуванням з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів), та/або незалежні директори. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаного члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Таке повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаного (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління або Ревізором Товариства. Членом Наглядової Ради не може бути особа, які згідно законодавства України не може бути посадовою особою органів управління Товариства.

Правління складається з Голови Правління, який обирається Загальними зборами строком на 5 років, та інших 7 членів Правління, які обираються Наглядовою радою за поданням Голови Правління Товариства строком на 5 років. Голова та члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 5 років з моменту обрання). Після закінчення п'ятирічного терміну повноваження Голови та інших членів Правління залишаються дійсними до обрання нового складу Правління або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Голова Правління може бути достроково відкликаний Загальними зборами, а інші члени Правління - Наглядовою радою Товариства незалежно від причин такого відкликання. Членами Правління не можуть бути члени Наглядової ради чи Ревізор Товариства, а також особи, які згідно законодавству України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

Ревізор обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів строком на 3 роки.

Обраний Ревізор виконує свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах акціонерів до закінчення терміну повноважень (протягом 3 років з моменту обрання). Після закінчення зазначеного терміну повноваження Ревізора залишаються дійсними до обрання Загальними зборами акціонерів нового Ревізора або до припинення повноважень у випадках, передбачених цим Статутом. Ревізором Товариства не можуть бути члени Наглядової ради, Голова та Члени Правління та інші особи, яким згідно з законодавством України заборонено бути ревізором чи членом ревізійної комісії.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Посадові особи емітента наділені повноваженнями у відповідності до Статуту та внутрішніх документів емітента.

**10) висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту.**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів за 2019 рік (яка включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне управління), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Партнер із завдання М. І. Гретчак

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101148

м. Івано-Франківськ, 28 квітня 2020 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРВІ-АУДИТ". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:34623723. Юридична адреса: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Симотюк Iван Дмитрович | | | 373845 | 42.77946054934 | 373845 | 0 |
| Симотюк Сергiй Iванович | | | 135294 | 15.48182892793 | 135294 | 0 |
| Садич Микола Миколайович | | | 134637 | 15.40664775504 | 134637 | 0 |
| Чорна Iрина Iванiвна | | | 92110 | 10.54024023646 | 92110 | 0 |
| **Усього** | | | 735886 | 84.208177468763 | 735886 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акції прості іменні | 873889 | 5 | Акцiонери наділені загальними правами та обов'язками, визначеними чинним законодавством. Зокрема акцiонери Товариства мають право: брати участь в управлiннi акцiонерним Товариством (через участь та голосування на Загальних зборах особисто або через своїх уповноважених представникiв); обирати та бути обраними до органiв управлiння Товариством; вимагати (при володiннi бiльш як 10% акцiй Товариства) скликання позачергових Загальних зборiв чи перевiрки зовнiшнiм аудитором фiнансово-господарської дiяльностi Товариства; брати участь у розподiлi прибутку Товариства та одержувати його частку (дивiденди) у порядку, визначеному законодавством України та внутрiшнiми нормативними документами Товариства; отримувати будь-яку iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, якщо така iнформацiя не носить характеру iнформацiї з обмеженим доступом (конфiденцiйної або таємної); користуватися переважним правом на придбання додатково випущених Товариством акцiй; вiльно розпоряджатися акцiями Товариства у порядку, вставновленому законодавством України; отримання, у разi лiквiдацiї, частини майна Товариства або вартостi частини майна. Акцiонери Товариства зобов'язанi: - дотримуватися норм статуту Товариства та внутрiшнiх нормативних документiв Товариства; - виконувати рiшення Загальних зборiв та iнших органiв управлiння Товариства, виданi в межах наданих їм повноважень; - сприяти Товариству у здiйсненнi ним статутної дiяльностi, пiдвищенню його прибутковостi та ефективностi дiяльностi; - оплатити повну номiнальну вартiсть акцiй у розмiрi, порядку, коштами (засобами) та термiни, передбаченi Статутом i рiшеннями загальних зборiв; - не розголошувати iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, що складає комерцiйну таємницю та носить конфiденцiйний характер; - брати участь у забезпеченнi Товариства необхiдною для його дiяльностi iнформацiєю та iншими матерiальними i нематерiальними ресурсами; - виконувати свої зобов'язання щодо Товариства; - нести iншi обов'язки, встановленi Статутом Товариства та передбаченi законодавством України. | Публічна пропозиція та допуск до торгів на фондовій біржі не здійснювались . |
| Примітки | д/н | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 18.07.2011 | 47/09/1/11 | Iвано-Франкiвське територiальне управлiння ДКЦПФР | UA4000086821 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 5.00 | 873889 | 4369445.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції перебувають в обігу на внутрішньому вторинному неорганiзованому ринку ЦП. Лiстинг не проводився. | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Симотюк Іван Дмитрович | 373845 | 42.77946054934 | 373845 | 0 |
| Кішкіна Ліля Миколаївна | 2787 | 0.31891922201 | 2787 | 0 |
| Коба Роман Миколайович | 6511 | 0.74506029942 | 6511 | 0 |
| Симотюк Сергій Іванович | 135294 | 15.48182892793 | 135294 | 0 |
| **Усього** | **518437** | **59.3252689987** | **518437** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 18.07.2011 | 47/09/1/11 | UA4000086821 | 873889 | 4369445.00 | 836953 | 0 | 0 |
| **Опис** | У емітента відсутня інформація про існування обмежень права голосу щодо голосуючих акцій на звітну дату. | | | | | | |

**XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** | **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | |  |  | 742805.65 |  |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн** | |  |  | 0.85 |  |
| **Сума виплачених/**  **перерахованих дивідендів, грн** | |  |  | 742805.65 |  |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 28.03.2019 | д/н |
| **Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 15.04.2019 | д/н |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | д/н | д/н | безпосередньо акцiонерам | д/н |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | |  |  | 16.04.2019p. : 742805.65 грн. |  |
| **Опис** | Рiшення про випплату дивiдендiв у звiтному перiодi прийнято 28.03.2019р. загальними зборами акцiонерiв. Дата складання перелiку осiб, якi мали право на отримання дивiдендiв - 16.04.2019р. На виплату дивiдендiв направлено 742805,65 грн. (з розрахунку 0,85 грн. на одну акцiю). Виплата дивiдендiв здiйснювалась з 16.04.2019 р. до 27.06.2019 року в грошовiй формi безпосередньо акцiонерам через касу Товариства по його мiсцезнаходженню, на поточний рахунок у банку або в iнший спосiб, вказаний у письмовiй формi iндивiдуально особами, якi мали право на отримання дивiдендiв. | | | | |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 16507.000 | 17451.000 | 0.000 | 0.000 | 16507.000 | 17451.000 |
| **- будівлі та споруди** | 4107.000 | 3633.000 | 0.000 | 0.000 | 4107.000 | 3633.000 |
| **- машини та обладнання** | 11074.000 | 11786.000 | 0.000 | 0.000 | 11074.000 | 11786.000 |
| **- транспортні засоби** | 1118.000 | 1829.000 | 0.000 | 0.000 | 1118.000 | 1829.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 208.000 | 203.000 | 0.000 | 0.000 | 208.000 | 203.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 16507.000 | 17451.000 | 0.000 | 0.000 | 16507.000 | 17451.000 |

**Пояснення :** У емiтента не має орендованих основних засобiв. Всi наявнi основнi засоби є виробничого призначення.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 154784 | 142019 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 4369 | 4369 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 4369 | 4369 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(154784.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(4369.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** | |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Податкові зобов'язання | | Х | 1206.00 | Х | Х | |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 7019.00 | Х | Х | |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 8225.00 | Х | Х | |
| **Опис** | | У звiтному перiодi загальна сума зобов'язань емiтента зменшилась. | | | | |

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Цегла | 47,5 млн.шт | 114316.20 | 89.66 | 45,9 млн.шт | 111003.70 | 91.16 |
| 2 | Кахель | 17,6 тис. кв.м. | 13181.30 | 10.34 | 14,4 тис.кв.м. | 10759.90 | 8.84 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Сировина | 40.00 |
| 2 | Витрати на оплату праці | 34.00 |
| 3 | Відрахування на соціальні заходи | 7.00 |
| 4 | Електроенергія | 10.00 |
| 5 | Амортизація | 4.00 |
| 6 | Інші витрати | 5.00 |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРВІ-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 34623723 |
| **Місцезнаходження** | 76018 УКРАЇНА д/н м.Івано-Франківськ вул.Б.Лепкого, 34 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 3917 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 28.09.2017 |
| **Міжміський код та телефон** | (0342) 75-05-01 |
| **Факс** | (0342) 75-05-01 |
| **Вид діяльності** | аудиторська діяльність |
| **Опис** | Проводить аудит фінансової звітності емітента |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-00 |
| **Факс** | (044) 591-04-00 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | З депозитарiєм укладено договiр на обслуговування емiсiї. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої інформації |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" | за ЄДРПОУ | | | 05467228 | | |
| Територія IВАНО-ФРАНКIВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 2610600000 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 111 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЦЕГЛИ, ЧЕРЕПИЦІ ТА ІНШИХ БУДІВЕЛЬНИХ ВИРОБІВ ІЗ ВИПАЛЕНОЇ ГЛИНИ | за КВЕД | | | 23.32 | | |
| Середня кількість працівників 371 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 78200 Iвано-Франкiвська область Коломийський м. Коломия вул. Г.Тютюнника, 14, т.(03433) 206-08  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **01.01.2019** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 8803 | 8305 | 8803 |
| первісна вартість | 1001 | 9328 | 9375 | 9328 |
| накопичена амортизація | 1002 | 525 | 1070 | 525 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 2118 | 1397 | 2118 |
| Основні засоби | 1010 | 16507 | 17451 | 16507 |
| первісна вартість | 1011 | 47948 | 46333 | 47948 |
| знос | 1012 | 31441 | 28882 | 31441 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 2566 | 1392 | 2566 |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 29994 | 28545 | 29994 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 42186 | 43551 | 42186 |
| Виробничі запаси | 1101 | 36440 | 31978 | 36440 |
| Готова продукція | 1103 | 5168 | 11283 | 5168 |
| Товари | 1104 | 578 | 289 | 578 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1571 | 2852 | 1571 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 413 | 209 | 413 |
| з бюджетом | 1135 | 124 | 662 | 124 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 626 | 367 | 626 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 74835 | 83170 | 74835 |
| Готівка | 1166 | 110 | 14 | 110 |
| Рахунки в банках | 1167 | 74725 | 83156 | 74725 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 591 | 1155 | 591 |
| Усього за розділом II | 1195 | 120346 | 131966 | 120346 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | 2498 | -- |
| Баланс | 1300 | 150340 | 163009 | 150340 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 4369 | 4369 | 4369 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 856 | 856 | 856 |
| Резервний капітал | 1415 | 2905 | 2905 | 2905 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 133889 | 146654 | 133889 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 142019 | 154784 | 142019 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | -- | -- | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 592 | 308 | 592 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 1996 | 1206 | 1996 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 723 | -- | 723 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 751 | 85 | 751 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 1879 | 2871 | 1879 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 47 | 55 | 47 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3036 | 3674 | 3036 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 20 | 26 | 20 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 8321 | 8225 | 8321 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 150340 | 163009 | 150340 |

Д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правління** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Симотюк Сергій Іванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кішкіна Лілія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" | за ЄДРПОУ | 05467228 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 122564 | 113429 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (105431) | (91903) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 17133 | 21526 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1579 | 814 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (7073) | (6484) |
| Витрати на збут | 2150 | (780) | (802) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (5875) | (18571) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 4984 | -- |
| збиток | 2195 | (--) | (3517) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 11683 | 8382 |
| Інші доходи | 2240 | -- | -- |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (184) | (104) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 16483 | 4761 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -2975 | -859 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 13508 | 3902 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 13508 | 3902 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 62785 | 51903 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 42852 | 36957 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 8308 | 7489 |
| Амортизація | 2515 | 4803 | 3317 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 6173 | 20763 |
| **Разом** | 2550 | 124921 | 120429 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 873889 | 873889 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 873889 | 873889 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 15.45734070 | 4.46509800 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 15.45734070 | 4.46509800 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0.85000000 | 0.60000000 |

Д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правління** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Симотюк Сергій Іванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кішкіна Лілія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" | за ЄДРПОУ | 05467228 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 145851 | 134855 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 925 | 521 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 2795 | 1669 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 42 | 1453 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 1 | 1 |
| Інші надходження | 3095 | 11801 | 8453 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (70673) | (73511) |
| Праці | 3105 | (36586) | (30827) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (10736) | (9998) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (31129) | (27736) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (2842) | (3315) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (16481) | (14072) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (11806) | (10349) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (70) | (223) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (10) | (2) |
| Інші витрачання | 3190 | (413) | (314) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 11798 | 4341 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | 415 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 26 | 1 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (884) | (526) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (1918) | (1649) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -2776 | -1759 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (687) | (481) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -687 | -481 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 8335 | 2101 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 74835 | 72734 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 83170 | 74835 |

Д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правління** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Симотюк Сергiй Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кiшкiна Лiлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акціонерне товариство "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" | за ЄДРПОУ | 05467228 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 4369 | -- | 856 | 2905 | 133889 | -- | -- | 142019 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 4369 | -- | 856 | 2905 | 133889 | -- | -- | 142019 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 13508 | -- | -- | 13508 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -743 | -- | -- | -743 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 12765 | -- | -- | 12765 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 4369 | -- | 856 | 2905 | 146654 | -- | -- | 154784 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова Правління** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Симотюк Сергiй Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кiшкiна Лiлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

**Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

Примiтка 1. Загальна iнформацiя

Повна назва пiдприємства: Приватне акцiонерне товариство "Коломийське заводоуправлiння будiвельних матерiалiв"

Скорочена назва пiдприємства: АТ "Коломийське ЗУБМ"

Дата державної реєстрацiї пiдприємства: 08.08.1994 року.

Юридична та фактична адреса: вулиця Григорiя Тютюнника,14 , мiсто Коломия , Iвано-Франкiвська область, 78200 Україна .

Офiцiйна сторiнка в iнтернетi, на якiй доступна iнформацiя про пiдприємство: www.kzubm.prat.ua

Адреса електронної пошти: zu-bm@ukr.net

Органiзацiйно-правова форма: акцiонерне товариство.

Країна реєстрацiї: Україна

Основнi напрямки дiяльностi:

" видобування глини;

" виробництво будiвельних матерiалiв, а саме цегли керамiчної повнотiлої, цегли керамiчної пустотiлої, цегли ефективної керамiчної потовщеної ,виробництво кахелю декоративного та задувного з випаленої глини та торгiвля цiєю продукцiєю;

" транспортнi послуги вантажним транспортом;

" торгiвля промпродтоварами.

Протягом 2019 року середня чисельнiсть спiвробiтникiв Товариства складала 371 особи. Даний показник протягом 2018 року складав 401 особа.

Цiллю дiяльностi пiдприємства є виготовлення i реалiзацiя будiвельних матерiалiв i кахелю для забезпечення продукцiєю пiдприємств та населення захiдного регiону України, а також ефективне використання природних i енергетичних ресурсiв, дотримання законодавства України i одержання прибуткiв вiд дiяльностi пiдприємства. Фiнансова звiтнiсть пiдготовлена за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi якi є чинними на 31 грудня 2019 року i є структурованим вiдображенням фiнансового стану та фiнансових результатiв дiяльностi пiдприємства за 2019 рiк.

Примiтка 2. Операцiйне середовище

Товариство здiйснює свою дiяльнiсть на територiї України.

В Українi протягом 2019 року продовжувались економiчнi змiни, якi впливають та можуть у подальшому впливати на дiяльнiсть пiдприємств, що працюють у даних умовах. Внаслiдок цього здiйснення операцiй в Українi пов'язано з ризиками, нехарактерними для iнших ринкiв зi сталою економiкою.

Розвиток ринку цегли тiсно пов'язаний зi змiною обсягiв будiвництва, якi, в свою чергу, демонструють сильну залежнiсть вiд загального стану економiки. Полiтична та економiчна криза в Українi, що вибухнула в 2014 роцi, посилила негативнi тенденцiї, що спостерiгаються в будiвельному секторi. Змiна обсягiв будiвництва є основним фактором, що впливає на попит на ринку цегли. У зв'язку з рiзким скороченням будiвельних робiт в результатi економiчного дисбалансу, обсяги реалiзацiї цегли впали майже в два рази, пiсля чого залишалися на приблизно однаковому рiвнi протягом останнiх 4 рокiв.

Подальший розвиток ринку цегли в Українi залежить вiд того, наскiльки значно будуть збiльшуватися обсяги капiтального будiвництва, особливо житлового. Слiд зазначити, що данi показники виявилися досить стiйкими до негативного впливу зовнiшнiх факторiв в 2017-2018 роцi. У 2019 роцi на тлi зростання ВВП було вiдзначено збiльшення обсягiв будiвництва. Протягом 2018-2019 рокiв спостерiгається пожвавлення в Українi на ринках капiталу та кредитування. Зниження номiнальних процентних ставок i збiльшення обсягiв iпотечного кредитування, яке спостерiгалося в 2019 роцi, може оживити ринок первинної житлової нерухомостi, що як наслiдок приведе до зростання попиту на цеглу в Українi.

Також рiзнi регулюючi органи в Українi розглядають новi нормативи i вимоги, у зв'язку з якими можуть збiльшитись витрати Товариства, необхiднi для виконання таких вимог, або ж можуть бути обмеженi сфери, в яких Товариство може здiйснювати свою дiяльнiсть.

Це може також вплинути на операцiї Товариства у майбутньому. Недостатня визначенiсть полiтичного, юридичного, податкового або законодавчого середовища, а також можливiсть несприятливих змiн та змiн ретроспективного характеру, в якому-небудь середовищi, можуть iстотно вплинути на здатнiсть Товариства здiйснювати прибутковi операцiї. Подальша стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї залежить, великою мiрою, вiд успiху українського уряду, при цьому подальший розвиток економiчної та полiтичної ситуацiї на разi складно передбачити.

Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку керiвництва щодо впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiї та фiнансовий стан Товариства. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнок керiвництва.

Примiтка 3. Основа складання фiнансової звiтностi

За всi звiтнi перiоди, закiнчуючи роком, що завершився 31 грудня 2018 року, АТ "Коломийське ЗУБМ" готувало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до Нацiональних положень стандартiв бухгалтерського облiку України. Ця фiнансова звiтнiсть є першою повною фiнансовою звiтнiстю, складеною вiдповiдно до МСФЗ за 2019 рiк.

Вiдповiдно до ч.2 ст. 12 Закону України "Про бухгалтерський облiк i фiнансову звiтнiсть в Українi" та постанови КМУ вiд 11.07.2018 року пiдприємства, якi здiйснюють дiяльнiсть з видобутку корисних копалин загальнодержавного значення зобов'язанi готувати фiнансову звiтнiсть за МСФЗ. АТ "Коломийське ЗУБМ" згiдно наказу про облiкову полiтику пiдприємства з 2019 року зобов'язується працювати за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi.

Товариство перейшло на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ) 1 сiчня 2019 року вiдповiдно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi". Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звiтним перiодом рiк, що закiнчується 31 грудня 2019 року. З цiєї дати фiнансова звiтнiсть Компанiї складатиметься вiдповiдно до вимог МСФЗ, що були розробленi Радою (Комiтетом) з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, та роз'яснень Комiтету з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Вiдповiдно до МСФЗ 1, Товариства, якi застосовують у 2019 роцi, вхiдний баланс буде датований 01 сiчня 2018 року, що є початком першого порiвняльного перiоду, для включення у фiнансову звiтнiсть.

Таблиця узгоджень показникiв Балансу (Звiту про фiнансовий стан) станом на 01.01.18 р.:

Коригування

Актив Код рядка Номер кориг. За даними ПСБО 31.12.2017 Трансфор- мацiя Виправ-лення помилок За даними МСФЗ 01.01.2018

Витрати майбутнiх перiодiв 1170 1\* 730 (730) - -

Iншi оборотнi активи 1190 1\* 304 730 - 1 034

Баланс 1 034 - - 1 034

1\* - здiйснено перекласифiкацiю витрат майбутнiх перiодiв до складу iнших оборотних активiв.

Перехiд з попереднiх П(С)БО на МСФЗ не вплинув на фiнансовi результати Товариства i грошовi потоки, вiдображенi у звiтностi.

Вiдповiдно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi попередньої фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ та протягом усiх перiодiв, представлених у першiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ.

Дана фiнансова звiтнiсть згiдно МСФЗ складена на основi iсторичної вартостi. Iсторична вартiсть зазвичай визначається на основi справедливої вартостi компенсацiї, сплаченої в обмiн на товари та послуги.

Дана фiнансова звiтнiсть представлена у нацiональнiй валютi України, українськiй гривнi, з округленням усiх сум до найближчої тисячi.

Примiтки 4. Використання суджень та припущень для оцiнки

У процесi застосування облiкової полiтики управлiнським персоналом Товариства застосовуються певнi професiйнi судження, крiм облiкових оцiнок, якi мають суттєвий вплив на суми, вiдображенi у фiнансовiй звiтностi. Такi судження, зокрема, включають правомiрнiсть припущення щодо безперервностi дiяльностi Товариства, зменшення корисностi активiв тощо.

Характеристика здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi

Ця фiнансова звiтнiсть була складена на основi принципу безперервної дiяльностi, що передбачає реалiзацiю активiв та погашення зобов'язань в ходi звичайної господарської дiяльностi.

Дiяльнiсть Товариства здiйснювалась протягом року у досить нестабiльному середовищi. Одним з вирiшальних факторiв щодо обсягiв реалiзацiї продукцiї є сезонний характер продажiв продукцiї Товариства. У зв'язку iз значним збiльшенням залишкiв готової продукцiї на складах, за результатами першого пiврiччя керiвництвом Товариства прийнято рiшення щодо лiквiдацiї виробництва продукцiї на Заводi №1 та скорочення штату спiвробiтникiв Товариства, що були зайнятi у виробництвi продукцiї на даному структурному об'єктi Товариства. Дане рiшення за оцiнками керiвництва дозволило зберегти ефективну та прибуткову дiяльнiсть Товариства у 2019 роцi.

Протягом 2019 року Товариством отримано валовий прибуток вiд реалiзацiї продукцiї та товарiв нижчий на 4 393 тис. грн в порiвнянi з попереднiм звiтним перiодом (21 526 тис. грн - 17 133 тис. грн), а також станом на 31.12.2019 року збiльшення залишкiв нереалiзованої продукцiї на складах на суму 6 116 тис. грн (11 284 тис. грн - 5 168 тис. грн).

Вплив даних вiдхилень на дiяльнiсть та фiнансову звiтнiсть Товариства оцiнюється керiвництвом як несуттєвий, оскiльки загальний чистий прибуток Товариства за 2019 рiк склав 13 508 тис. грн, що на 9606 тис. грн бiльше нiж Товариством було отримано у 2018 роцi - 3 902 тис. грн, а також рентабельнiсть продажу продукцiї та товарiв у 2018 роцi та протягом звiтного перiоду склала 5% та 11% вiдповiдно, що є позитивною динамiкою для дiяльностi Товариства.

Таким чином, представлена фiнансова звiтнiсть не мiстить коригувань, якi необхiдно було б зробити в разi, якщо Товариству не вдалося б продовжувати свою дiяльнiсть у найближчому майбутньому.

Судження щодо визнання витрат на утримання кар'єру пiд час сезонного зупинення процесу добування корисних копалин

Оскiльки пiд час сезонного зупинення процесу добування корисних копалин неможливо достовiрно визначити норматив списання витрат на утримання кар'єру, що може використовуватись для створення запасiв або кращого доступу до додаткових обсягiв корисних копалин, видобуток яких здiйснюватиметься у майбутнiх перiодах, Товариство вирiшило вiдображати данi витрати на утримання кар'єру у складi "Iнших оборотних активiв" (рядок 1190 Балансу). Пiсля вiдновлення процесу добування корисних копалин Товариством переносяться такi витрати на утримання кар'єру до складу незавершеного виробництва.

Зменшення корисностi активiв

На кожну звiтну дату Товариство здiйснює оцiнку на предмет iснування ознак того, чи не стала сума вiдшкодування основних засобiв i нематерiальних активiв Товариства нижчою вiд їх балансової вартостi.

Сума вiдшкодування являє собою бiльшу з двох величин: справедливу вартiсть за вирахуванням витрат на реалiзацiю активу i вартiсть використання. Коли виникає таке зниження, балансова вартiсть зменшується до суми вiдшкодування. Сума зменшення вiдображається у звiтi про сукупний дохiд того перiоду, в якому виявлено таке зменшення.

Якщо умови змiняться i керiвництво визначить, що вартiсть активу зросла, знецiнення буде повнiстю або частково вiдновлено.

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв (Резерв сумнiвних боргiв)

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв - значне оцiночне значення, для отримання якого використовується методологiя оцiнки, моделi i вхiднi данi. Товариство регулярно перевiряє i пiдтверджує моделi i вхiднi данi для моделей з метою зниження розбiжностей мiж розрахунковими очiкуваними кредитним збитками i фактичними збитками.

Товариство застосовує спрощений пiдхiд до визнання очiкуваних кредитних збиткiв на увесь строк дiї торгової та iншої дебiторської заборгованостi, як дозволено згiдно з МСФЗ (IFRS) 9. Товариство вiдображає очiкуванi кредитнi збитки та змiни очiкуваних кредитних втрат на кожну звiтну дату, щоб вiдобразити змiни в кредитному ризику пiсля первiсного визнання.

Управлiнський персонал регулярно перевiряє стан своєї дебiторської заборгованостi, передплат, здiйснених постачальникам, та iнших сум до отримання на предмет зменшення корисностi заборгованостi. Управлiнський персонал використовує своє компетентне судження для оцiнки суми будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi у випадках, коли контрагент зазнає фiнансових труднощiв. Резерв знецiнення дебiторської заборгованостi створюється, якщо iснують iстотнi об'рунтованi сумнiви в її погашеннi, використовуючи найкращу доступну iнформацiю щодо кредитоспроможностi її дебiторiв на дату складання фiнансової звiтностi. Проте фактична можливiсть повернення дебiторської заборгованостi може вiдрiзнятись вiд оцiнок, зроблених управлiнським персоналом.

Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання

Вiдстроченi податковi активи, включно iз тими, якi виникають iз невикористаних податкових збиткiв, визнаються у тiй мiрi, в якiй iснує ймовiрнiсть їхнього вiдшкодування, яке залежить вiд одержання майбутнього оподатковуваного прибутку. За результатами оцiнки керiвництва, Товариство визнає вiдстроченi податковi активи, що спричиненi виникненням тимчасових рiзниць, що пiдлягатимуть вирахуванню з оподаткованого прибутку майбутнiх перiодiв, коли балансова вартiсть активу вiдшкодовуватиметься.

Термiни корисного використання активiв, якi пiдлягають амортизацiї

Суттєвi оцiнки управлiнського персоналу Товариства, якi базуються на бiзнес-планах керiвництва та операцiйних оцiнках, необхiднi для визначення майбутнiх термiнiв корисного використання основних засобiв i iнших активiв, якi пiдлягають амортизацiї. Фактичнi термiни корисного використання можуть вiдрiзнятись вiд оцiнок управлiнського персоналу.

Фактори, якi можуть вплинути на оцiнку термiнiв корисного використання активiв включають наступнi:

" змiни у виробничих технологiях;

" змiни у технологiях технiчного обслуговування;

" змiни регуляторних актiв та законодавства;

" непередбаченi проблеми з експлуатацiєю i використанням тощо.

Будь-який iз вищезазначених факторiв може вплинути на суми накопиченої амортизацiї активiв у майбутньому та їхню балансову вартiсть. Товариство переглядає очiкуванi термiни корисного використання активiв на кiнець кожного рiчного звiтного перiоду. Перегляд базується на поточному станi активiв та очiкуваному перiодi, впродовж якого вони продовжуватимуть приносити економiчнi вигоди для Товариства. Будь-якi змiни очiкуваних термiнiв корисного використання або залишкової вартостi вiдображаються на перспективнiй основi вiд дати змiни.

Примiтка 5. Основи облiкової полiтики та складання звiтностi

Нематерiальнi активи

Придбанi нематерiальнi активи визнаються за вартiстю їх придбання. Пiсля первiсного визнання нематерiальнi активи облiковуються за первiсною iсторичною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення.

Нематерiальнi активи з невизначеним термiном корисного використання амортизацiї не пiдлягають. На кожну дату балансу такi активи переглядаються на предмет можливостi оцiнки обмеженого термiну корисного використання.

При розрахунку амортизованої вартостi лiквiдацiйна вартiсть НА прирiвнюється до нуля. Нарахування амортизацiї здiйснюється прямолiнiйним методом.

Термiн використання нематерiальних активiв визначається по кожному об'єкту окремо, в момент його зарахування на баланс, виходячи з: фактичного термiну можливого використання кожного нематерiального активу.

Товариство володiє певними лiцензiями, дозволами та iншими дозвiльними документами. Термiн дiї цих дозвiльних документiв залежить вiд норм чинного законодавства України та умов лiцензiйних договорiв.

Безстроковi дозвiльнi документи (без обмеженого термiну дiї) амортизацiї не пiдлягають, але обов'язково переглядаються на предмет можливостi оцiнки обмеженого термiну корисного використання.

Дозвiльнi документи з визначеним термiном дiї пiдлягають амортизацiї впродовж цього термiну прямолiнiйним методом.

Основнi засоби

Основнi засоби визнаються в якостi активiв тiльки якщо iснує впевненiсть в тому, що Товариство одержить певнi економiчнi вигоди в майбутньому вiд їх використання та вартiсть таких активiв може бути достовiрно оцiнена.

Основнi засоби визнаються в фiнансовiй звiтностi за вартiстю придбання або створення, включаючи невiдшкодованi податки, а також будь-якi додатковi витрати, якi пов'язанi з приведенням основного засобу в робочий стан та його доставкою.

Для оцiнки основних засобiв пiсля первiсного визнання Товариство використовує модель собiвартостi. Пiсля первiсного визнання основнi засоби облiковуються за iсторичною собiвартiстю за вирахуванням зносу та накопичених збиткiв вiд знецiнення.

Витрати на поточний ремонт та обслуговування основних засобiв включаються до витрат перiоду по мiрi здiйснення таких витрат. Витрати на реконструкцiю, модернiзацiю, замiну значних компонентiв чи iнше полiпшення об'єктiв основних засобiв, що можуть призвести до збiльшення очiкуваних економiчних вигiд вiд використання таких основних засобiв, капiталiзуються з подальшою амортизацiєю таких витрат.

Для нарахування амортизацiї основних засобiв використовується прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї. Амортизацiя нараховується у вiдповiдностi до груп основних засобiв i термiну корисного використання за кожним об'єктом основних засобiв до досягнення балансової вартостi об'єкта нульового значення.

Мiнiмальнi термiни корисного використання включає:

Група основних засобiв Дiапазон термiну корисного використання, роки

Будинки, споруди та передавальнi пристрої 15 - 20

Машини та обладнання 4 - 10

Транспортнi засоби 10 - 15

Iншi основнi засоби 4-12

Строк корисного використання i лiквiдацiйну вартiсть основних засобiв, iнвентарної тари i iнших необоротних матерiальних активiв встановлюється комiсiєю, призначеною наказом по пiдприємству. Лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв для цiлей амортизацiї визначається на момент вводу в експлуатацiю об'єкта.

Для визнання основних засобiв, iнших необоротних матерiальних активiв, встановлення строку корисного використання об'єктiв та вибору методу нарахування амортизацiї керiвництво керується наказами по пiдприємству. Строк корисного використання основних засобiв встановлювати при вводi в експлуатацiю за участю провiдних спецiалiстiв пiдприємства та вiдображати в наказi про введення в експлуатацiю.

Списання з балансу об'єктiв основних засобiв вiдбувається пiсля вибуття об'єкту або коли Товариство бiльше не очiкує одержати додатковi економiчнi вигоди вiд використання або вибуття такого об'єкту. Прибуток або збиток вiд припинення визнання об'єкта основних засобiв визначається як рiзниця мiж чистим надходженням вiд вибуття та балансовою вартiстю об'єкта та вiдображається у Звiтi про фiнансовi результати (Звiтi про сукупний дохiд).

Протягом звiтного року Товариства не змiнювало норми амортизацiї та термiни корисного використання.

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї

Об'єкти незавершеного капiтального будiвництва i незавершених капiтальних iнвестицiй в основнi засоби капiталiзуються як окремий компонент основних засобiв i не пiдлягають амортизацiї. Облiковуються за iсторичною собiвартiстю за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення. Пiсля завершення будiвництва чи створення основного засобу об'єкт переводиться у вiдповiдну групу основних засобiв.

Запаси

Запаси вiдображаються в бухгалтерському облiку i звiтностi за найменшою з двох оцiнок: первiсною вартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї.

Первiсна вартiсть запасiв складається с таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згiдно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податкiв; суми ввiзного мита; суми непрямих податкiв у зв'язку з придбанням запасiв, якi не вiдшкодовуються Товариством; транспортно-заготiвельних витрат; iнших витрат, якi безпосередньо пов'язанi з придбанням запасiв i приведенням їх до стану, в якому вони придатнi для використання у запланованих цiлях.

Чиста вартiсть реалiзацiї визначається по кожнiй одиницi запасiв вирахуванням з очiкуваної цiни продажу очiкуваних витрат на завершення виробництва i збут. Сума, на яку первiсна вартiсть запасiв перевищує чисту вартiсть їх реалiзацiї, та вартiсть повнiстю втрачених (зiпсованих або тих, що не вистачає) запасiв списуються на витрати звiтного перiоду. У разi продажу, вiдпуску у виробництво чи iншому вибуттi запасiв застосовується метод ФIФО.

Фiнансовi iнструменти

Визнання фiнансових iнструментiв

Товариство визнає фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання у своєму звiтi про фiнансовий стан, коли воно стає стороною договору щодо вiдповiдного фiнансового iнструменту. Фiнансовi активи й фiнансовi зобов'язання, якi враховуються у звiтi про фiнансовий стан Товариства, представленi грошовими коштами i їх еквiвалентами, дебiторською й кредиторською заборгованiстю, iншими зобов'язаннями вiдповiдно до чинного законодавства та МСФЗ.

Фiнансовi iнструменти визнаються та облiковуються вiдповiдно до вимог МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти".

Фiнансовi активи Товариство класифiкує на такi групи:

" фiнансовi активи, що оцiнюються за амортизованою собiвартiстю;

" фiнансовi активи, що оцiнюються за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд;

" фiнансовi активи, що оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток.

Фiнансовi активи i фiнансовi зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю. Витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням або випуском фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань (окрiм фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань, оцiнених за справедливою вартiстю через прибутки або збитки), вiдповiдно збiльшують або зменшують справедливу вартiсть фiнансових активiв або фiнансових зобов'язань при первинному визнаннi. Витрати, що вiдносяться до придбання фiнансових активiв або фiнансових зобов'язань, якi вiдображено за справедливою вартiстю через прибутки або збитки, вiдносяться безпосередньо на прибутки i збитки.

Фiнансовi активи, економiчнi вигоди вiд використання яких очiкуються впродовж 12 мiсяцiв з дати придбання або з дати балансу, визнаються короткостроковими та вiдображаються у складi оборотних активiв. Фiнансовi активи, економiчнi вигоди вiд використання яких очiкуються впродовж бiльш нiж 12 мiсяцiв з дати придбання або з дати балансу, визнаються довгостроковими та вiдображаються у складi необоротних активiв.

Фiнансовi зобов'язання

Фiнансовi зобов'язання Товариство класифiкує як такi, що в подальшому оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, за винятком:

" фiнансових зобов'язань, що оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток. Такi зобов'язання, включаючи похiднi iнструменти, що є зобов'язаннями, надалi оцiнюються за справедливою вартiстю.

" фiнансових зобов'язань, що виникають у разi невiдповiдностi передавання фiнансового активу критерiям для припинення визнання або в разi застосування пiдходу подальшої участi.

" договорiв фiнансової гарантiї.

" зобов'язань iз надання позики за ставкою вiдсотка, нижчою вiд ринкової.

" умовної компенсацiї, визнаної набувачем при об'єднаннi бiзнесу, до якого застосовується МСФЗ 3. Така умовна компенсацiя надалi оцiнюється за справедливою вартiстю з визнанням змiн у прибутку або збитку.

Первiсно довгостроковi фiнансовi зобов'язання визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює амортизованiй вартостi суми платежiв. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень

Припинення визнання фiнансових активiв та зобов'язань

Товариство припиняє визнання фiнансового активу або частини фiнансового активу тiльки в тому випадку, коли вiдбувається передача фiнансового активу, i така передача вiдповiдає критерiям припинення його визнання.

Товариство припиняє визнання фiнансового активу тодi й лише тодi, коли:

" спливає термiн дiї договiрних прав на грошовi потоки вiд такого фiнансового активу; або

" воно передає фiнансовий актив i таке передавання вiдповiдає критерiям для припинення визнання.

Товариство виключає фiнансове зобов'язання (або частину фiнансового зобов'язання) зi свого звiту про фiнансовий стан тодi й лише тодi, коли воно погашається: тобто тодi, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термiн його виконання.

Знецiнення фiнансових активiв

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство створювало резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки щодо всiх фiнансових активiв, якi не оцiнюються за справедливою вартiстю через прибутки/збитки, а також зобов'язань по наданню позик i договорiв фiнансової гарантiї. Такий резерв пiд знецiнення заснований на величинi очiкуваних кредитних збиткiв, пов'язаних з ймовiрнiстю дефолту протягом наступних 12 мiсяцiв, якщо не вiдбулося значного збiльшення кредитного ризику з моменту первiсного визнання.

ECL (Очiкуванi кредитнi збитки) - це зважена за ймовiрнiстю оцiнка кредитних збиткiв. Кредитнi збитки оцiнюються як поточна вартiсть усiх недоотриманих сум грошових коштiв (тобто рiзниця мiж потоками грошових коштiв, що надходять до суб'єкта господарювання вiдповiдно до контракту та грошовими потоками, якi Товариство очiкує отримати). ECL дисконтуються за ефективною процентною ставкою фiнансового активу.

Товариство застосовує спрощений пiдхiд МСФЗ 9 для оцiнки очiкуваних кредитних збиткiв (далi - "ECL"), який використовує очiкуваний збиток за весь перiод очiкуваного збитку для торгової та iншої дебiторської заборгованостi. Товариство вiдображає очiкуванi кредитнi збитки та змiни очiкуваних кредитних втрат на кожну звiтну дату, щоб вiдобразити змiни в кредитному ризику пiсля первiсного визнання.

Для оцiнки очiкуваних кредитних збиткiв торгова та iнша дебiторська заборгованiсть групувалася на базi загальних характеристик кредитного ризику та строку iснування заборгованостi.

Вiдповiдно до МСФЗ 9 допустимi збитки оцiнюються за будь-якою з наступних основ:

" 12-мiсячнi ECL: це ECL, якi є наслiдком можливих подiй протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати;

" дiючi ECL: це ECL, що є результатом усiх можливих подiй протягом очiкуваного термiну дiї фiнансового iнструменту.

При визначеннi того, чи збiльшився кредитний ризик фiнансового активу з моменту первiсного визнання та при оцiнцi ECL, Товариство вважає, що об'рунтована та пiдтримувана iнформацiя є актуальною та доступною без надмiрних витрат або зусиль. Це включає в себе як кiлькiсну, так i якiсну iнформацiю та аналiз, заснованi на iсторичному досвiдi Товариства та об'рунтованiй кредитнiй оцiнцi.

Товариство вважає фiнансовий актив неплатоспроможним, коли малоймовiрно, що позичальник сплатить свої кредитнi зобов'язання перед Товариством в повному обсязi.

На кожну звiтну дату Товариство визначає чи можуть бути фiнансовi активи вiднесенi до кредитно-знецiнених. Фiнансовий актив є "кредитно-знецiненим", коли вiдбулося одне або кiлька подiй, якi мають негативний вплив на очiкуванi майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового активу.

Збитки вiд знецiнення, пов'язанi з торговою та iншою дебiторською заборгованiстю, включаючи договiрнi активи, вiдображаються як частина iнших операцiйних витрат у звiтi про прибутки та збитки.

Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi

Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi i iнша дебiторська заборгованiсть спочатку враховується за справедливою вартiстю, а надалi оцiнюється за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки мiнус оцiночний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки.

Товариство застосовує спрощений пiдхiд до оцiнки резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки для торгової дебiторської заборгованостi i активiв за договором, якi виникають внаслiдок операцiй, що належать до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 15, за виключенням торгової дебiторської заборгованостi i активiв за договором за операцiями з пов'язаними сторонами та державними компанiями.

Вiдповiдно до спрощеного пiдходу для оцiнки очiкуваних кредитних збиткiв Товариство використовує коефiцiєнт погашення заборгованостi. Коефiцiєнт погашення заборгованостi встановлюється в залежностi вiд:

" кiлькостi днiв прострочення торгової дебiторської заборгованостi (тобто скiльки днiв з моменту виникнення заборгованостi вона не оплачена); i

" фiнансового стану дебiтора (тобто чи є дебiтор банкрутом, i чи вiдома керiвництву пiдприємства додаткова iнформацiя про те, що дебiторська заборгованiсть не буде погашена в майбутньому).

Для дебiторської заборгованостi за операцiями з пов'язаними сторонами та державними компанiями використовується коефiцiєнт кредитного ризику.

Всi фiнансовi активи Товариства з метою нарахування оцiночного резерву (резерву сумнiвних боргiв) роздiленi на групи. На звiтну дату в залежностi вiд змiн в платiжнiй дисциплiнi покупця оновлюються iсторичнi ймовiрностi дефолтiв за минулi перiоди, що спостерiгаються, аналiзуються змiни в прогнозних оцiнках i на цiй основi переглядаються коефiцiєнти кредитного ризику.

При нарахуваннi оцiночного резерву керiвництвом використовується також додаткова iнформацiя, яка пiддається аналiзу.

Товариство проводить нарахування оцiночного резерву пiд збитки на кожну звiтну дату. Нарахованi суми оцiночного резерву вiдображаються в Звiтi про фiнансовий стан в складi активiв, а витрати по нарахуванню - в Звiтi про прибутки та збитки - в складi iнших операцiйних витрат.

Коли дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi стає безнадiйною, вона списується за рахунок оцiночного резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки. Повернення ранiше списаних сум кредитується у складi прибутку або збитку.

Аванси виданi

Аванси виданi враховуються за первинною вартiстю мiнус оцiночний резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки. Аванс вiдноситься в категорiю довгострокових активiв, якщо товари або послуги, за якi здiйснений аванс, будуть отриманi через один рiк або пiзнiше, або якщо аванс вiдноситься до активу, який при первинному визнаннi включається в категорiю необоротних активiв.

Аванс списується на фiнансовий результат пiсля отримання послуг, до яких вiдноситься аванс, i капiталiзується у вартостi товарiв отриманих. Якщо iснує свiдоцтво того, що товари або послуги, до яких вiдноситься аванс, не будуть отриманi, вiдповiдне знецiнення признається у складi прибутку або збитку.

Грошi та їх еквiваленти

До грошових коштiв Товариство вiдносить залишки грошових коштiв на рахунках в банках, готiвки в касi i депозити до запитання.

Депозити, термiном погашення до трьох мiсяцiв, розцiнюються Товариством як еквiваленти грошових коштiв.

Iншi оборотнi активи

До iнших оборотних активiв вiдносяться суми податку на додану вартiсть, визначену, виходячи iз суми одержаних авансiв (попередньої оплати) за готову продукцiю, товари, iншi матерiальнi цiнностi та нематерiальнi активи, роботи, послуги, що пiдлягають вiдвантаженню (виконанню), а також суми пов'язанi з утриманням кар'єру пiд час сезонного зупинення процесу добування корисних копалин.

Зобов'язання та забезпечення

Товариство роздiляє короткостроковi (поточнi) (до 12 мiсяцiв) i довгостроковi (довше 12 мiсяцiв) зобов'язання та забезпечення.

Товариство здiйснює переведення частини довгострокових зобов'язань до складу короткострокових, коли за умовами договору до повернення цiєї частини суми боргу залишається менше 365 днiв вiд звiтної дати.

Поточнi зобов'язання - це зобов'язання, якi вiдповiдають однiй або декiльком iз нижченаведених ознак:

" Товариство сподiвається погасити зобов'язання або зобов'язання пiдлягає погашенню впродовж дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтної дати;

" Товариство не має безумовного права вiдстрочити погашення зобов'язання впродовж щонайменше дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтного перiоду.

Забезпечення визнаються, якщо Товариство в результатi певної подiї в минулому має юридичнi або фактичнi зобов'язання, для врегулювання яких з бiльшим ступенем ймовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, i якi можна оцiнити з достатньою надiйнiстю.

До складу поточних та довгострокових забезпечень Товариство вiдносить забезпечення на оплату вiдпусток працiвникам. Якщо на дату балансу ранiше визнане зобов'язання не пiдлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звiтного перiоду.

Суми створених забезпечень визнаються витратами перiоду.

Iншi поточнi зобов'язання

До iнших поточних зобов'язань вiдносяться суми нарахованих вiдсоткiв за використання коштiв, отриманих у кредит та iншими операцiями, виданi кошти пiд звiт, суми нарахованого податкового кредиту на виданi аванси та суми кредиторської заборгованостi за договорами комiсiї тощо.

Умовнi зобов'язання та активи

Умовнi зобов'язання не визнаються у фiнансовiй звiтностi. Вони розкриваються у примiтках до фiнансової звiтностi, крiм випадкiв, коли ймовiрнiсть вiдтоку ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди, не є значною. Умовнi активи не визнаються у фiнансовiй звiтностi, але розкриваються в Примiтках, якщо iснує значна ймовiрнiсть отримання економiчних вигiд.

Визнання доходiв

Виручка вiд реалiзацiї готової продукцiї, товарiв, робiт i послуг (дохiд за договорами з покупцями) визнається тодi, коли (або в мiру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачi товарiв або послуг (тобто, активiв), якi пiдлягають поставцi покупцевi. В момент укладення договору Товариство визначає, чи виконує воно обов'язок до виконання протягом перiоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом перiоду, Товариство виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в мiру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Для кожного обов'язку до виконання, виконуваного протягом перiоду, Товариство визнає виручку протягом перiоду, оцiнюючи ступiнь повноти виконання обов'язкiв до виконання. Для оцiнки ступеня виконання обов'язкiв до виконання Товариство застосовує методи результатiв i методи ресурсiв в залежностi вiд технологiчних особливостей виробничого процесу i / або технологiчних характеристик товарiв або послуг, а також економiчної доцiльностi.

Виручка оцiнюється як частина цiни угоди (яка виключає оцiнки змiнного вiдшкодування, якi є обмеженими), що розподiляється на обов'язок до виконання, коли (або в мiру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартiсть (ПДВ).

Контрактний актив являє собою право на винагороду в обмiн на товари чи послуги, якi Товариство передає клiєнту, коли це право обумовлено чимось iншим, нiж час.

Станом на 31 грудня 2019 року i 31 грудня 2018 року сума таких активiв є несуттєвою та представлена в сумi торгової та iншої дебiторської заборгованостi балансу (звiту про фiнансовий стан).

Контрактне зобов'язання являє собою зобов'язання передати товари або послуги клiєнтовi, за якi Товариство отримало вiд клiєнта компенсацiю (або настав строк сплати такої суми). Станом на 31 грудня 2019 року i 31 грудня 2018 року такi зобов'язання вiдображаються у складi статтi Поточна кредиторська заборгованiсть за аванси отриманi в балансi (звiтi про фiнансовий стан).

Договори Товариства з покупцями є договорами з фiксованою винагородою та зазвичай включають авансовi i вiдкладенi платежi для одного договору. Як правило, продажi здiйснюються з кредитним термiном до 365 днiв i як наслiдок торгова дебiторська заборгованiсть класифiкується як оборотнi активи.

Визнання витрат

Витрати враховуються згiдно метода нарахування. Витрати визнаються в разi зменшення майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних зi зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань, якi можуть бути надiйно оцiненi. Витрати, якi неможливо прямо пов'язати з доходом певного перiоду, вiдображаються у складi витрат того звiтного перiоду, в якому вони були здiйсненi.

Якщо актив забезпечує одержання економiчних вигод протягом кiлькох звiтних перiодiв, то витрати визнаються шляхом систематичного розподiлу їх вартостi мiж вiдповiдними звiтними перiодами

Акцiонерний капiтал

Простi акцiї, емiтованi Товариством, класифiкуються як капiтал. Додатковi витрати, якi безпосередньо пов'язанi з випуском нових акцiй, вiдображаються у складi власного капiталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податкiв.

Податок на прибуток

У цiй фiнансовiй звiтностi податки на прибуток були нарахованi вiдповiдно до вимог податкового законодавства України, яке було чинним або фактично набуло чинностi станом на звiтнi дати. Витрати з податку на прибуток в звiтi про фiнансовi результати (Звiтi про сукупний дохiд) складаються з поточного податку та змiн у сумi вiдстрочених податкiв.

Поточний податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток здiйснюється на основi податкових ставок (i податкового законодавства), якi набутили чинностi або фактично дiяли на звiтну дату. Поточний податок на прибуток розраховується вiдповiдно до українського податкового законодавства. Згiдно з Податковим кодексом на 2019 рiк була встановлена ставка податку на прибуток 18% (2018 - 18%).

Вiдстрочений податок на прибуток

Вiдстрочений податок нараховується за методом балансових зобов'язань i визнається вiдносно податкових тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активiв та зобов'язань в фiнансовiй звiтностi i вiдповiдних податкових баз, якi використовуються для розрахунку оподатковуваного прибутку.

Вiдстрочене податкове зобов'язання визнається по всiм оподатковуваним тимчасовим податковими рiзницям, крiм випадкiв, коли:

" вiдстрочене податкове зобов'язання виникає в результатi первiсного визнання гудвiлу, або активу чи зобов'язання в господарської операцiї, що не є об'єднанням бiзнесу i яке на момент здiйснення операцiї не впливає нi на бухгалтерський прибуток, нi на оподатковуваний прибуток або збиток;

" вiдносно оподатковуваних тимчасових рiзниць, пов'язаних з iнвестицiями в дочiрнi та асоцiйованi пiдприємства, а також iз часткою участi у спiльнiй дiяльностi, якщо можна контролювати розподiл у часi зменшення тимчасової рiзницi, i iснує значна ймовiрнiсть того, що тимчасова рiзниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Вiдстроченi податковi активи визнаються по всiм тимчасовим рiзницям, якi пiдлягають вирахуванню, невикористаними податковими пiльгами та невикористаним податковим збитками, в тiй мiрi, в якiй iснує значна ймовiрнiсть того, що буде iснувати оподатковуваний прибуток, вiдносно якого можна бути застосувати тимчасову рiзницю, яка пiдлягає вирахуванню, невикористанi податковi пiльги та невикористанi податковi збитки, крiм випадкiв, коли:

" вiдстрочений податковий актив, що стосується тимчасових рiзниць, якi пiдлягають вирахуванню, виникає в результатi первiсного визнання активу або зобов'язання, що виникло не внаслiдок об'єднання бiзнесу, i яке на момент здiйснення операцiї не впливає нi на бухгалтерський прибуток, нi на оподатковуваний прибуток або збиток;

" вiдносно тимчасових рiзниць, пов'язаних з iнвестицiями в дочiрнi та асоцiйованi пiдприємства, а також iз часткою участi в спiльнiй дiяльностi, вiдстроченi податковi активи визнаються, тiльки якщо iснує значна ймовiрнiсть того, що тимчасовi рiзницi будуть вiдшкодованi в осяжному майбутньому та буде мати мiсце оподатковуваний прибуток, вiдносно якого можна застосувати тимчасовi рiзницi.

Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається на кожну звiтну дату i зменшується у тiй мiрi, в якiй вiдсутня ймовiрнiсть одержання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволить використати всi або частину цих активiв. Невизнанi ранiше вiдстроченi податковi активи переглядаються на кожну звiтну дату й визнаються тодi, коли виникає значна ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дозволить використати вiдстроченi податковi активи.

Вiдстроченi податковi активи i зобов'язання оцiнюються за податковими ставками, якi, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звiтному роцi, у якому актив буде реалiзований, а зобов'язання погашене, на основi податкових ставок (i податкового законодавства), якi за станом на звiтну дату були прийнятi або фактично прийнятi.

Вiдстрочений податок на прибуток, що стосується статей, визнаних не в складi прибуткiв або збиткiв, також не визнається в складi прибуткiв або збиткiв. Статтi вiдстрочених податкiв визнаються у вiдповiдностi до операцiй за якими вони виникають або в складi iншого сукупного доходу, або безпосередньо в капiталi.

Вiдстроченi податковi активи i зобов'язання пiдлягають взаємозалiку за наявностi повного юридичного права зараховувати поточнi податковi активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони вiдносяться до податкiв на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом тому самому суб'єкту господарювання.

Податок на додану вартiсть

ПДВ з операцiй, якi здiйснює Товариство, стягується за двома ставками: 20% при продажу на територiї Українi та iмпортi товарiв, робiт чи послуг та 0% при експортi товарiв та виконаннi робiт або наданнi послуг за межi України. Податкове зобов'язання з ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, акумульованiй за звiтний перiод, i виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту або на дату надходження коштiв вiд клiєнта залежно вiд того, яка подiя вiдбулася ранiше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звiтний перiод. Право на податковий кредит з ПДВ виникає в момент надходження оплати постачальнику та отримання податкової накладної.

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартiсть (ПДВ), крiм таких випадкiв:

" ПДВ, що виникає при придбаннi активiв або послуг, не вiдшкодовується фiскальним органом; у такому випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або в складi витрат, залежно вiд обставин;

" дебiторська та кредиторська заборгованiсть вiдображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартiсть, що вiдшкодовується фiскальним органом або виплачується йому, включається до дебiторської або кредиторської заборгованостi за розрахунками з бюджетом, вiдображеної в звiтi про фiнансовий стан.

У тих випадках, коли пiд знецiнення дебiторської заборгованостi був створений резерв, збиток вiд знецiнення облiковується за валовою сумою заборгованостi, включаючи ПДВ.

Iншi податки, крiм податку на прибуток та податку на додану вартiсть, вiдображаються як компонент операцiйних витрат.

Операцiї в iноземнiй валютi

Господарськi операцiї, проведенi в iноземнiй валютi, при первинному визнаннi вiдображаються у функцiональнiй валютi за курсом Нацiонального Банку України (НБУ) на дату здiйснення операцiї.

На дату складання фiнансової звiтностi згiдно МСБО 21 "Вплив змiн валютних курсiв" всi монетарнi статтi, що враховуються в iноземнiй валютi, перераховуються та вiдображаються у звiтi про фiнансовий стан за курсом НБУ на дату складання звiтностi.

Курсовi рiзницi, що виникають при перерахунку вiдображаються у звiтi про фiнансовi результати того перiоду, в якому вони виникли.

Негрошовi (немонетарнi) статтi, якi оцiнюються по iсторичнiй вартостi в iноземнiй валютi, перераховуються за обмiнним курсом, що дiяв на дату первинної операцiї.

Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються за обмiнним курсом, що дiяв на дату визначення справедливої вартостi.

Виплати працiвникам

Вiдповiдно до МСБО 19 "Виплати працiвникам" виплати працiвникам - це всi форми компенсацiї, що їх надає Товариство в обмiн на послуги, наданi працiвниками, або при звiльненнi.

Короткостроковi виплати працiвникам - це виплати працiвникам (окрiм виплат при звiльненнi працiвникiв), що, як очiкується, будуть сплаченi у повному обсязi впродовж дванадцяти мiсяцiв пiсля закiнчення рiчного звiтного перiоду, у якому працiвники надають вiдповiднi послуги.

Короткостроковi виплати працiвникам включають:

" заробiтну плату, внески на соцiальне забезпечення;

" оплаченi щорiчнi вiдпуски та тимчасова непрацездатнiсть;

" премiювання;

Примiтка 6. Новi та переглянутi стандарти, що не набрали чинностi

Нижче наводяться новi стандарти, поправки i роз'яснення, якi були випущенi, але ще не вступили в силу на дату випуску фiнансової звiтностi Товариства. Товариство має намiр застосувати цi стандарти, поправки i роз'яснення, у разi необхiдностi, з дати їх вступу в силу.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страховi контракти"

В травнi 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страховi контракти", новий всеосяжний стандарт фiнансової звiтностi для договорiв страхування, який розглядає питання визнання i оцiнки, подання та розкриття iнформацiї. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, вiн замiнить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страховi контракти", який був випущений в 2005 роцi. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всiх видiв договорiв страхування (тобто страхування життя i страхування, вiдмiнне вiд страхування життя, пряме страхування i перестрахування).

Є кiлька виняткiв зi сфери застосування. Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданнi моделi облiку договорiв страхування, яка є бiльш ефективною i послiдовною для страховикiв. На вiдмiну вiд вимог МСФЗ (IFRS) 4, якi в основному базуються на попереднiх мiсцевих облiкових полiтиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебiчну модель облiку договорiв страхування, охоплюючи всi доречнi аспекти облiку. В основi МСФЗ (IFRS) 17 лежить загальна модель, доповнена наступним:

Певнi модифiкацiї для договорiв страхування з умовами прямої участi (Метод змiнної винагороди).

Спрощений пiдхiд (пiдхiд на основi розподiлу премiї) в основному для короткострокових договорiв.

МСФЗ 17 набуває чинностi для звiтних перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2021 року або пiсля цiєї дати, при цьому вимагається надавати порiвняльну iнформацiю. Допускається дострокове застосування за умови, що органiзацiя також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або ранiше. Даний стандарт не застосовний до дiяльностi Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - "Визначення бiзнесу"

У жовтнi 2018 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бiзнесу", якi змiнили визначення термiну "бiзнес" i повиннi допомогти органiзацiям визначити, чи є придбана сукупнiсть видiв дiяльностi та активiв бiзнесом чи нi. Данi поправки уточнюють мiнiмальнi вимоги до бiзнесу, виключають оцiнку того, чи здатнi учасники ринку замiнити будь-якої вiдсутнiй елемент, додають iнструкцiї, щоб допомогти органiзацiям оцiнити, чи є придбаний процес значущим, звужують визначення бiзнесу i вiддачi, а також вводять необов'язковий тест на наявнiсть концентрацiї справедливої вартостi. Разом з поправками також були наданi новi iлюстративнi приклади.

Оскiльки данi поправки застосовуються перспективно щодо операцiй чи iнших подiй, якi вiдбуваються на дату їх первiсного застосування або пiсля неї, очiкується, що вони не матимуть впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 i МСФЗ (IAS) 8 - "Визначення суттєвостi"

У жовтнi 2018 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Подання фiнансової звiтностi" i МСФЗ (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки", щоб узгодити визначення суттєвостi в рiзних стандартах i роз'яснити деякi аспекти даного визначення. Згiдно з новим визначенням "iнформацiя є суттєвою, якщо можна об'рунтовано очiкувати, що її пропуск, спотворення або маскування вплинуть на рiшення основних користувачiв фiнансової звiтностi загального призначення, прийнятi ними на основi цих фiнансових звiтiв".

Очiкується, що поправки до визначення суттєвостi не зроблять значного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Примiтка 7. Нематерiальнi активи (до рядкiв балансу 1000-1002)

В складi нематерiальних активiв сталися наступнi змiни:

Дозволи користування надрами Авторське право та сумiжнi з ним права Усього

Балансова вартiсть на 1 сiчня 2018 р. 255 4 259

Первiсна вартiсть 330 40 370

Накопичена амортизацiя (75) (36) (111)

Надходження 8 948 10 8 958

Нараховано амортизацiї (411) (3) (414)

Балансова вартiсть на 31 грудня 2018 р. 8 792 11 8 803

Первiсна вартiсть 9 278 50 9 328

Накопичена амортизацiя (486) (39) (525)

Надходження - 47 47

Нараховано амортизацiї (503) (42) (545)

Балансова вартiсть на 31 грудня 2019 р. 8 289 16 8 305

Первiсна вартiсть 9 278 97 9 375

Накопичена амортизацiя (989) (81) (1 070)

Примiтка 8. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї (до рядку балансу 1005)

Складовi незавершених капiтальних iнвестицiй:

Найменування показника 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Капiтальне будiвництво 159 468 473

Придбання (виготовлення) основних засобiв 322 686 658

Придбання (виготовлення) iнших необоротних матерiальних активiв 836 964 860

Придбання (виготовлення) нематерiальних активiв 80 - 8 794

Разом 1 397 2 118 10 785

Примiтка 9. Основнi засоби (до рядкiв балансу 1010-1012)

В складi основних засобiв сталися наступнi змiни:

Будiвлi та споруди Машини та обладнання Транспор-тнi засоби Iншi основнi засоби Усього

Балансова вартiсть на 1 сiчня 2018 р.

Первiсна вартiсть 10 180 25 041 4 768 7 288 47 277

Накопичена амортизацiя (5 994) (13 481) (3 396) (7 120) (29 991)

Надходження 200 896 1 090 2 186

Вибуло за рiк:

Первiсна вартiсть (838) (152) (525) (1 515)

Накопичена амортизацiя 810 123 520 1 453

Амортизацiйнi нарахування: (279) (1 354) (225) (1 045) (2 903)

Балансова вартiсть на 31 грудня 2018 р.

Первiсна вартiсть 10 380 25 099 4 616 7 853 47 948

Накопичена амортизацiя (6 273) (14 025) (3 498) (7 645) (31 441)

Надходження 859 5 094 1 033 1 386 8 372

Вибуло за рiк:

Первiсна вартiсть (1 850) (5 982) (553) (1 602) (9 987)

Накопичена амортизацiя 1 121 3 657 490 1 550 6 818

Амортизацiйнi нарахування: (604) (2 057) (259) (1 339) (4 259)

Балансова вартiсть на 31 грудня 2019 р.

Первiсна вартiсть 9 389 24 211 5 096 7 637 46 333

Накопичена амортизацiя (5 756) (12 425) (3 267) (7 434) (28 882)

В поточному перiодi Товариство не проводило зменшення корисностi об'єктiв.

Примiтка 10. Запаси (до рядку балансу 1100)

Складовi залишкiв запасiв:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Сировина i матерiали 18497 21225 10300

Купiвельнi напiвфабрикати та комплектуючi вироби

Паливо 732 758 1010

Тара i тарнi матерiали 4 1 4

Будiвельнi матерiали 3778 4778 4660

Запаснi частини 8791 9448 8543

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети 176 230 187

Незавершене виробництво

Готова продукцiя 11283 5168 2005

Товари 289 578 556

Разом 43 551 42186 27265

Примiтки 11. Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi та iнша поточна дебiторська заборгованiсть (до рядкiв балансу 1125 та 1155)

Складовi дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi 3020 2032 1 939

Мiнус: резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки (168) (461) -

Всього 2 852 1 571 1 939

Складовi iншої поточної дебiторської заборгованостi:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Грошовi кошти розмiщеннi на рахунках в банкiвських установах, щодо яких розпочато процедуру лiквiдацiї 7 571 13 792 13 792

Позики працiвникам 114 103 20

Розрахунки за соцiальним страхуванням за лiкарнянi 44 63 -

Розрахунки за ЄСВ 199 92 -

Розрахунки за вiйськовим збором 2 368 56

Мiнус: резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки (7 563) (13 792) -

Всього 367 626 13 868

У сумi резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки сталися наступнi змiни:

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги Iнша поточна дебiторська заборгованiсть

На 1 сiчня 2018 року - -

Нараховано за звiтний перiод (472) (13 792)

Використано у звiтному перiодi 11 -

Сторновано не використану суму у звiтному роцi - -

На 31 грудня 2018 року (461) (13 792)

Нараховано за звiтний перiод - -

Використано у звiтному перiодi 293 6 229

Сторновано не використану суму у звiтному роцi

На 31 грудня 2019 року (168) (7563)

Аналiз кредитної якостi дебiторської заборгованостi за продукцiю, товари, роботи, послуги наведено нижче:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Не прострочена заборгованiсть 2762 1 407 1 744

Прострочена заборгованiсть:

- прострочена менше 90 днiв 90 164 10

- прострочена вiд 90 до 180 днiв - - 185

- прострочена вiд 180 до 365 днiв - - -

- прострочена вiд 365 днiв 168 461 -

Всього заборгованостi 3 020 2 032 1 939

Мiнус: резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки (168) (461) -

Всього 2 852 1 571 1 939

Примiтки 12. Грошi та їх еквiваленти (до рядку балансу 1165)

Складовi грошових коштiв та їх еквiвалентiв:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Готiвка в касi 14 110 117

Грошовi кошти на банкiвських рахунках 6 686 1 933 9 317

Банкiвськi депозити 76 470 72 792 63 300

Разом 83 170 74 835 72 734

Усi грошовi кошти та їх еквiваленти деномiнованi в гривнях.

Примiтка 13. Необоротнi активи утримуванi для продажу та групи вибуття (до рядку балансу 1200)

У липнi 2019 року Товариством було прийнято рiшення зупинення функцiонування Заводу №1 та переведення даних активiв у групу необоротних активiв що призначеннi для подальшого продажу. Станом на 31.12.2019 року залишок по необоротних активах утримуваних для продажу становить 2 498 тис. грн. За 2019 рiк Товариством не отримано прибуткiв чи збиткiв пов'язаних з даним видом активу.

Примiтка 14. Статутний капiтал

Станом на 01.01.2018 року статутний капiтал складається з 873 889 (Вiсiмсот сiмдесят три тисячi вiсiмсот вiсiмдесят дев'ять) штук акцiй, номiнальною вартiстю 5,00 (п'ять) гривень кожна, на загальну суму 4 369 445,00 (Чотири мiльйони триста шiстдесят дев'ять тисяч чотириста сорок п'ять) гривень. Статутний капiтал сплачено в повному обсязi.

Перелiк акцiонерiв, що володiють пакетом акцiй, номiнальна вартiсть якого складає 5 вiдсоткiв та бiльше статутного капiталу станом на 31 грудня наведено нижче:

31.12.2019, % 31.12.2018, % 01.01.2018, %

Симотюк Iван Дмитрович 42.7795 42.7795 42.7795

Симотюк Сергiй Iванович 15.4818 15.4290 15.4290

Садич Микола Миколайович 15.4066 15.4066 15.4066

Чорна Iрина Iванiвна 10.5402 10.5402 10.5402

Протягом 2019 року згiдно рiшення загальних зборiв нараховано дивiденди акцiонерам в сумi 743 тис. грн. Протягом 2018 року Товариство здiйснило нарахування дивiдендiв за результатами попереднiх рокiв у сумi 524 тис. грн. Станом на 01.01.2018р. i 01.01.2019р. заборгованiсть по виплатi дивiдендiв складала 38 тис. грн та 47 тис. грн. Станом на 31.12.2019р. заборгованiсть по виплатi дивiдендiв склала 55 тис. грн.

Примiтка 15. Поточнi забезпечення Товариства (до рядку балансу 1660)

Забезпечення на виплату вiдпусток Забезпечення на виплату винагород за пiдсумками роботи за рiк Всього

На 1 сiчня 2018 року 2 486 - 2 486

Нараховано 4 014 - 4 014

Використано 3 464 - 3 464

На 31 грудня 2018 року 3 036 - 3 036

Нараховано 4 436 492 4 928

Використано (4 290) - (4 290)

На 31 грудня 2019 року 3 182 492 3 674

Забезпечення виплат вiдпусток визначаються за очiкуваними вiдпустками, що будуть наданi працiвникам Товариства у наступному звiтному перiодi та розраховуються як добуток фактично нарахованої середньої заробiтної плати кожного працiвника за останнi 12 мiсяцiв i кiлькостi невикористаних днiв вiдпусток на звiтну дату, а також витрат на нарахування єдиного соцiального внеску, пов'язаних iз цими вiдпустками.

Забезпечення на виплату винагороди за пiдсумками роботи за рiк створюється згiдно умов трудових договорiв, щодо яких у Товариства є конструктивне зобов'язання здiйснити такi виплати в результатi минулих подiй.

Примiтка 16. Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв, робiт, послуг (до рядку 2000 звiту про фiнансовi результати)

За рiк, що закiнчився 31 грудня, чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв, робiт, послуг включав:

2019 2018

Дохiд вiд реалiзацiї готової продукцiї 121 193 112 273

Дохiд вiд реалiзацiї некондицiйної продукцiї i вiдходiв вiд неї 570 356

Дохiд вiд реалiзацiї покупних товарiв 801 800

Всього 122 564 113 429

Примiтка 17. Собiвартiсть реалiзованих товарiв, робiт, послуг (рядок 2 до рядку 2050 звiту про фiнансовi результати)

За рiк, що закiнчився 31 грудня, собiвартiсть реалiзованої продукцiї, товарiв, робiт, послуг включала:

2019 2018

Матерiальнi затрати (61 901) (51 601)

Витрати на оплату працi (32 160) (31 876)

Вiдрахування на соцiальнi заходи (6 804) (6 102)

Амортизацiя (4 566) (2 324)

Всього (105 431) (91 903)

Примiтка 18. Iншi операцiйнi доходи (до рядку 2120 звiту про фiнансовi результати)

За рiк, що закiнчився 31 грудня iншi операцiйнi доходи включали:

2019 2018

Дохiд вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 1 359 497

Дохiд вiд операцiйної оренди активiв 1 1

Iншi доходи вiд операцiйної дiяльностi 219 316

Всього 1 579 814

Примiтка 19. Iншi фiнансовi доходи (до рядку 2220 звiту про фiнансовi результати)

За рiк, що закiнчився 31 грудня iншi фiнансовi доходи включали:

2019 2018

Доходи за депозитами 11 683 8 382

Всього 11 683 8 382

Примiтка 20. Податок на прибуток (до рядку 2300 звiту про фiнансовi результати)

Нижче представленi основнi компоненти податкових доходiв (витрат) з податку на прибуток за роки, що закiнчилися 31 грудня 2019 та 2018 рокiв:

2019 2018

Поточний податок на прибуток (1 801) (3 425)

Вiдстрочений податок на прибуток (1 174) 2 566

Всього (2 975) (859)

Впродовж 2018-2019 рокiв застосовна ставка податку на прибуток пiдприємств в Українi складала 18%.

Нижче наведено узгодження мiж фактичними доходами (витратами) з податку на прибуток та добутком бухгалтерського прибутку (збитку) до оподаткування i нормативної ставки податку на прибуток за роки що закiнчилися 31 грудня 2019 та 2018 роки:

2019 2018

Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування 16 483 4 761

Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18% (2018 р.: 18%) (2 967) (857)

Чистий вплив неоподатковуваних доходiв та витрат що не включаються до складу доходiв (витрат) при визначеннi оподаткованого прибутку (8) (2)

Дохiд (витрати) з податку на прибуток (рядок 2300) (2 975) (859)

В 2018 роцi Товариство визнало вiдстроченi податковi активи щодо нарахованих резервiв сумнiвних боргiв нарахований на заборгованiсть щодо грошових коштiв розмiщених на рахунках в банкiвських установах, щодо яких розпочато процедуру лiквiдацiї.

Складовi вiдстрочених податкових активiв (-) та зобов'язань (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%) станом на 31.12.2019р.:

Податковi рiзницi станом на 31.12.2018 Податковi рiзницi станом на 31.12.2019 Змiни за рахунок прибутку

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть (2 566) (1 392) (1 174)

Всього (2 566) (1 392) (1 174)

Примiтка 21. Управлiння фiнансовими ризиками та капiталом

Основними ризиками, пов'язаними з фiнансовими iнструментами Товариства є кредитний ризик, ризик лiквiдностi та ринковий ризик. Пiдходи до управлiння кожним iз цих ризикiв представленi нижче.

Основнi категорiї фiнансових iнструментiв представленi таким чином:

Примiтка На 31.12.2019 На 31.12.2018 На 01.01.2018

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 11 2 852 1 571 1 939

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 11 367 626 13 868

Грошi та їх еквiваленти 12 83 170 74 835 72 734

Всього фiнансових активiв 86 389 77 032 88541

Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги - 308 592 283

Всього фiнансових зобов'язань 308 592 283

Кредитний ризик

Фiнансовi iнструменти, якi потенцiйно створюють значний кредитний ризик, у бiльшостi включають дебiторську заборгованiсть, грошi та їх еквiваленти й депозити.

Дебiторська заборгованiсть представлена за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв.

Кредитний ризик Товариства вiдслiдковується й аналiзується в кожному конкретному випадку, i керiвництво Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно вiдображений у резервах сумнiвних боргiв.

Товариство створює резерв пiд знецiнення в сумi, що представляє собою оцiнку керiвництвом понесених збиткiв вiд дебiторської заборгованостi по основнiй дiяльностi i iншiй дебiторськiй заборгованостi та iнвестицiй.

Перед прийняттям нового клiєнта Товариство використовує внутрiшню кредитну систему для оцiнки якостi потенцiйного клiєнта.

Кредитний ризик Товариства притаманний також таким фiнансовим iнструментам, як поточнi рахунки в банках i може виникати у випадку не спроможностi банкiвської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Товариством. Сума максимального розмiру ризику в таких випадках дорiвнює балансової вартостi вiдповiдних фiнансових iнструментiв.

Основним методом оцiнки кредитних ризикiв керiвництвом Товариства є оцiнка кредитоспроможностi контрагентiв, для чого використовуються кредитнi рейтинги та будь-яка iнша доступна iнформацiя щодо їх спроможностi виконувати борговi зобов'язання. Товариство використовує наступнi методи управлiння кредитними ризиками:

" лiмiти щодо боргових зобов'язань за класами фiнансових iнструментiв;

" лiмiти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоцiйованою групою);

" лiмiти щодо вкладень у фiнансовi iнструменти в розрiзi кредитних рейтингiв за Нацiональною рейтинговою шкалою.

Далi наведений аналiз коштiв на банкiвських рахунках за кредитною якiстю згiдно з кредитними рейтингами рейтингових агентств:

31.12.2019

Поточнi рахунки в комерцiйних банках

- AAА(ukr) (Fitch) 152

- uaААА (РА "Експерт-рейтинг") 1 301

- caa1 (Moody's)/ uaААА (РА "Стандарт- Рейтинг") 94

- AA(ukr) (Fitch) / сaa1 (Moody's) 16

- uaAA (РА "Стандарт-Рейтинг") 1 000

Банкiвськi депозити

- AAА(ukr) (Fitch) 9 850

- uaААА (РА "Експерт-рейтинг") 22 150

- AA(ukr) (Fitch) / сaa1 (Moody's) 39 971

- uaAA (РА "Стандарт-Рейтинг") 8 622

Ризик лiквiдностi

Задачею Товариства є пiдтримка безперервностi та гнучкостi фiнансування шляхом використання умов кредитування, якi надаються постачальниками, а також залучення позик.

Товариство аналiзує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою лiквiднiсть залежно вiд очiкуваних строкiв виконання зобов'язань за вiдповiдними фiнансовими iнструментами.

Обачнiсть при управлiннi ризиком лiквiдностi передбачає наявнiсть достатньої суми грошових коштiв, наявнiсть достатнiх фiнансових ресурсiв для виконання зобов'язань при настаннi строку їх погашення. Керiвництво постiйно вiдстежує рiвень лiквiдностi.

Для управлiння одночасно ризиком лiквiдностi та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштiв для того, щоб гарантувати наявнiсть адекватних ресурсiв для виконання своїх платiжних зобов'язань.

Бiльшiсть витрат Товариства носять змiнний характер i залежать вiд залежать вiд обсягу реалiзацiї. В результатi цього i виникає бiльшiсть витрат, якi безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань пiд час звичайної господарської дiяльностi.

Нижче в таблицi подано аналiз основної Поточної кредиторської заборгованостi за товари, роботи, послуги за строками погашення:

до 3 мiсяцiв вiд 3 до 12 мiсяцiв вiд 12 мiсяцiв Всього

Станом на 31 грудня 2019 308 - - 308

Станом на 31 грудня 2018 592 - - 592

Станом на 1 сiчня 2018 283 - - 283

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, вiдсотковий ризик та iнший цiновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструменту коливатимуться внаслiдок змiн валютних курсiв.

Валютний ризик Товариства є невисоким, оскiльки воно немає суттєвих операцiй в iноземнiй валютi протягом звiтного перiоду, а також залишкiв за монетарними статтями станом на 01.01.2018, 31.12.2018 та 31.12.2019 року. Також Товариство не має вкладень в iноземнi компанiї.

Вiдсотковий ризик

Вiдсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових вiдсоткових ставок. Керiвництво Товариства усвiдомлює, що вiдсотковi ставки можуть змiнюватись i це може впливати як на фiнансовi результати Товариства, так i на справедливу вартiсть чистих активiв.

Ризик впливу змiн ставки вiдсотка виникає вiдносно вiдсоткових ставок по депозитах. Вiдсотковi ставки за депозитами Товариства є фiксованими, прибуток та потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi Товариства не залежать вiд змiни ринкових вiдсоткових ставок. Керiвництво аналiзує ринковi вiдсоткової ставки з достатньою регулярнiстю з метою мiнiмiзацiї вiдсоткового ризику Товариства. Товариство не хеджувало свої ризики змiни вiдсоткових ставок.

Полiтика управлiння капiталом

Товариство розглядає зареєстрований капiтал як основне джерело фiнансування.

Для цiлей управлiння ризиком недостатностi капiталу, Товариство визначає капiтал як такий, що дорiвнює визнаному в балансi (звiтi про фiнансовий стан).

Основним завданням Товариства при управлiннi капiталом є забезпечення здатностi Товариства продовжувати функцiонувати на безперервнiй основi з метою одержання прибутку для акцiонерiв i вигiд для iнших зацiкавлених осiб, а також забезпечувати фiнансування поточних операцiйних потреб, капiтальних вкладень та стратегiї розвитку Товариства.

Керiвництво постiйно контролює структуру капiталу Товариства й може корегувати свою полiтику й цiлi управлiння капiталом з урахуванням змiн в операцiйному середовищi, тенденцiях ринку або стратегiї розвитку, тобто з урахуванням змiн економiчних умов. Протягом рокiв, що закiнчилися 31 грудня 2019 та 2018 рр., цiлi, полiтика та процедури Товариства не зазнали змiн.

Примiтка 22. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Фiнансовi активи i фiнансовi зобов'язання Товариства мiстять грошовi кошти та дебiторську i кредиторську заборгованостi. Облiкова полiтика щодо їхнього визнання та оцiнки розкривається у вiдповiдних роздiлах цих примiток.

Протягом звiтного перiоду Товариство не використовувало жодних фiнансових деривативiв, процентних свопiв i форвардних контрактiв для зменшення валютних або вiдсоткових ризикiв.

Нижче наведене порiвняння балансової та справедливої вартостi фiнансових iнструментiв Товариства, вiдображених у фiнансовiй звiтностi, за категорiями.

Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Фiнансовi активи

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 2 852 1 571 1 939 2 852 1 571 1 939

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 367 626 13 868 367 626 13 868

Грошi та їх еквiваленти 83 170 74 835 72 734 83 170 74 835 72 734

Фiнансовi зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 308 592 283 308 592 283

Використовувались припущення, що справедлива вартiсть грошових коштiв, торговельної та iншої дебiторської i кредиторської заборгованостi приблизно дорiвнює їхнiй балансовiй вартостi, в основному, через те, що цi iнструменти будуть погашенi у найближчому майбутньому.

Товариство оцiнює фiнансовi iнструменти за справедливою вартiстю на кожну дату складання балансу (звiту про фiнансовий стан). Всi активи i зобов'язання, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, класифiкуються в рамках описаної нижче iєрархiї справедливої вартостi:

" iнструменти, справедлива вартiсть яких була визначена на пiдставi котирувань цiн на активних ринках для iдентичних активiв або зобов'язань - рiвень 1;

" iнструменти, справедлива вартiсть яких була визначена на пiдставi вiдмiнних вiд котирувань цiн, включених до рiвню 1, вихiдних даних, якi спостерiгаються для активу або зобов'язання безпосередньо (цiни) або побiчно (похiднi вiд цiн) - рiвень 2;

" iнструменти, справедлива вартiсть яких була визначена на пiдставi вихiдних даних для активу або зобов'язання, якi не 'рунтуються на спостережуваних ринкових даних (вихiднi данi, якi не спостерiгаються на ринку) - рiвень 3.

Розкриття iнформацiї щодо фiнансових активiв та зобов'язань Товариства були визначенi згiдно з результатами оцiнки, яка вiдповiдає Рiвню 2 iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi.

Примiтка 23. Умовнi активи та зобов'язання

Оподаткування

Українська система оподаткування є вiдносно новою i для неї характернi наявнiсть численних податкiв i законодавство, що часто змiнюється, а також тлумачення офiцiйних органiв i судовi рiшення, якi часто є нечiткими, суперечать один одному i мають рiзне трактування з боку рiзних податкових органiв. Нерiдко виникають протирiччя у трактуваннi податкового законодавства мiж мiсцевою, обласною та державною податковими адмiнiстрацiями (якi входять у структуру Мiнiстерства доходiв i зборiв України) i Мiнiстерством фiнансiв. Податковi декларацiї пiдлягають перевiрцi з боку рiзних державних контролюючих органiв України (включаючи Мiнiстерство доходiв i зборiв України, що здiйснює жорсткий контроль над податковими декларацiями та платежами), якi вiдповiдно до законодавства уповноваженi застосовувати суворi штрафнi санкцiї, а також стягувати пеню. Цi факти створюють в Українi значно серйознiшi податковi ризики, нiж тi, якi є типовими для країн з бiльш розвиненими системами оподаткування.

Управлiнський персонал вважає, що вiн виконав усi вимоги iснуючого податкового законодавства та створив достатнiй резерв за податковими зобов'язаннями, виходячи з вимог чинного податкового законодавства, тлумачень офiцiйних органiв i судових рiшень. Однак не може бути впевненостi в тому, що податковi органи не матимуть iншої думки щодо виконання Товариством вимог iснуючого податкового законодавства i не застосують штрафнi санкцiї.

Судовi позови

В даний час не iснує будь-яких поточних судових розглядiв або позовiв, якi можуть iстотно вплинути на результати дiяльностi або фiнансовий стан Товариства.

Примiтка 24. Операцiї з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються сторони, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону або здiйснювати суттєвий вплив на прийняття фiнансових та операцiйних рiшень iншою стороною, як це визначено в МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про зв'язанi сторони". Зазвичай неможливо об'єктивно оцiнити чи була б проведена операцiя iз пов'язаною стороною якби дана сторона не була пов'язаною i чи була б операцiя проведена в тих же термiнах на тих же умовах i в тих же сумах якби сторони не були пов'язаними.

Рiшення про те, якi сторони являються зв'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв iз зв'язаними сторонами. Пов'язаними сторонами Товариства є учасники Товариства, ключовий управлiнський персонал та iншi пов'язанi особи.

Залишки за операцiями з пов'язаними сторонами

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 169 - -

Поточна кредиторська заборгованiсть з оплати працi - - -

Доходи та витрати за операцiями з пов'язаними сторонами

2019 2018

Чистий дохiд вiд реалiзацiї 2 286 4 530

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 505 493

Умови операцiй з пов'язаними сторонами

Операцiї з пов'язаними сторонами проводились на умовах, якi не обов'язково є доступними для сторiн, якi не є зв'язаними.

Виплати провiдному управлiнському персоналу

Провiдний управлiнський персонал протягом 2019 року складався iз 2 осiб (2018р.: 2 осiб). Винагорода провiдного управлiнського персоналу за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року представлена у формi короткострокових винагород в сумi 613 тис. грн (2018р.: 583 тис. грн).

Примiтка 25. Затвердження фiнансової звiтностi та подiї пiсля дати балансу

Дана фiнансова звiтнiсть Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, була затверджена до випуску та пiдписана Керiвництвом 24 квiтня 2020 року.

Не iснує подiй, що вiдбулися пiсля закiнчення перiоду, якi вимагають коригування сум у фiнансовiй звiтностi або у примiтках до неї. Ми не маємо жодних планiв чи намiрiв, якi могли б суттєво вплинути на балансову вартiсть або класифiкацiю активiв та зобов'язань.

У зв'язку зi свiтовою пандемiєю коронавiрусної хвороби (СО\/ID-19) та запровадженням Кабiнетом Мiнiстрiв України карантинних та обмежувальних заходiв, спрямованих на протидiю її подальшого поширення в Українi, повiдомляємо наступне:

" управлiнський персонал Товариства наразi оцiнює додатковi ризики дiяльностi суб'єктiв господарювання зайнятих у промисловостi будiвельних матерiалiв та їх можливий вплив на безперервнiсть дiяльностi Товариства;

" очiкується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо вимiряти чи оцiнити на даний час з певним ступенем достовiрностi.

Голова Правлiння

Симотюк С. I. Головний бухгалтер

Кiшкiна Л. М.

**XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРВІ-АУДИТ" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** | 3 |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 34623723 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 76018, Івано-Франківська обл., м.Івано-Франківськ, вул.Б.Лепкого, 34 офіс 1 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3917 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | 349/4  28.09.2017 |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | Звертаємо увагу на примітку 27 до фінансової звітності , в якій розкривається інформація про те, що після дати балансу світом почала поширюватись пандемія коронавірусної хвороби (COVID 19) та у зв'язку з цим Кабінетом міністрів України були запроваджені карантинні та обмежуючі заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні. Управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання зайнятих у промисловості будівельних матеріалів та їх можливий вплив на безперервність діяльності Товариства. Очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано. |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | А-19/4  14.02.2020 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 17.02.2020 - 27.04.2020 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 28.04.2020 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 55000.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Акціонерам та правлінню АТ "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів"  Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку  Думка  Ми провели аудит річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Коломийське заводоуправління будівельних матеріалів" (надалі - Товариство), що складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.  На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.  Основа для думки  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  Пояснювальна параграф  Звертаємо увагу на примітку 27 до фінансової звітності , в якій розкривається інформація про те, що після дати балансу світом почала поширюватись пандемія коронавірусної хвороби (COVID 19) та у зв'язку з цим Кабінетом міністрів України були запроваджені карантинні та обмежуючі заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні. Управлінський персонал Товариства наразі оцінює додаткові ризики діяльності суб'єктів господарювання зайнятих у промисловості будівельних матеріалів та їх можливий вплив на безперервність діяльності Товариства. Очікується, що повний вплив може бути вагомим, але його неможливо виміряти чи оцінити на даний час з певним ступенем достовірності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.  Інша інформація  Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів за 2019 рік (яка включає у складі звіту керівництва звіт про корпоративне управління), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.  У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.  Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність  Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:  o ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;  o отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;  o оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;  o доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.  o оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.  Партнер із завдання М. І. Гретчак  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101148  м. Івано-Франківськ, 28 квітня 2020 р.  Товариство з обмеженою відповідальністю "ОРВІ-АУДИТ". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:34623723. Юридична адреса: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (0342) 75-05-01.  ТОВ "ОРВІ-АУДИТ" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності". Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/ | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2019 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі за текстом - МСФЗ).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

" Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;

" Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;

" Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

" Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

" Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

" Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;

" Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

" Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;

" Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,   
 що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 28.03.2019 | 29.03.2019 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 29.03.2019 | 29.03.2019 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів |
| 28.03.2019 | 29.03.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |