Додаток 38

 до Положення про розкриття інформації емітентами

 цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

 **Титульний аркуш**

 **(**дата реєстрації емітентом
 електронного документа)

 №

 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 |   |   |   | Лисенко Руслан Вiталiйович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника) |
|  |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперівза 2018 рік**  |

|  |
| --- |
| **I. Загальні відомості** |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛIННЯ" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00110183 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 69015 Запорiзька область мiсто Запорiжжя вулиця Днiпровськi зорi, будинок 1 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | 0612262495 0612262995 |
| **6. Адреса електронної пошти** | zku\_buh@ukr.net |
| **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)** | 24.04.2019Протокол Наглядової ради №5 вiд 24 квiтня 2019 року. |
| **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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"21676262УкраїнаDR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власномувеб-сайті учасника фондового ринку** | zku.inf.ua |  |   |
|  | (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 посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. | **X** |
| 8. Штрафні санкції емітента. | **X** |
| 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 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). |  |
| 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. |  |
| 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 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. 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 :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю 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, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, 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), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" №2826 вiд 03.12.2013.

Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

В роздiлi "Основнi вiдомостi про емiтента" не вказано серiю та номер свiдоцтва про державну реєстрацiю, оскiльки свiдоцтва про державну реєстрацiю в Товариствi немає.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Фiлiали або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у емiтента вiдсутнi.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2018 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* 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 вiдсутнi.

\*За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться,

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Повне найменування |  **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛІННЯ"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) |  |
| 3. Дата проведення державної реєстрації |  **25.03.1994** |
| 4. Територія (область) |  **Запорiзька область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) |  **9720036.00** |
| 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) | **263** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| **08.12** |  **Добування піску, гравію, глин і каоліну** |
|  **08.11** |  **Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю** |
|  **46.73** |  **Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням** |
|  |  |

|  |
| --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |  **Філія ЗРУ АТ “Укрексімбанк”** |
| 2) МФО банку |  **322313** |
| 3) Поточний рахунок |  **26005000004796** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті |  **ПАТ АКБ «Індустріалбанк»** |
| 5) МФО банку |  **313849** |
| 6) Поточний рахунок |  **26002010003300** |

|  |
| --- |
| **16. Судові справи емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nз/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | 808/2021/17 | Запорізький окружний адміністративний суд | ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" | Головне управління ДФС у Запорізькій області |  | Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №0002311401 від 09.03.2017 року про збільшення суми грошового зобов'язання за платежем: орендна плата за землю у розмірі 2 908 616 грн. 46 коп. | 25.09.2018 рішення суду |
| Примітки | 28.02.2018 судом першої інстанції відмовлено у задоволенні позову25.09.2018 рішення суду першої інстанції набрало законної сили, оскільки судом апеляційної інстанції відмовлено у задоволенні апеляційної скарги |
| 2 | 908/1809/17 | Господарський суд Запорізької області | ТОВ "Будівельний майданчик" | ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" |  | Про стягнення заборгованості за Договір оренди основних засобів (техніки) № 120117 від 12 січня 2017 року у розмірі1 190 188 грн. 35 коп. | 06.09.2018 провадження у справі зупинено до отримання розгляду справи № 910/19776/17 |
| Примітки | 12.07.2018 прийнято справу до провадження після її перегляду Верховним судом 06.09.2018 провадження у справі зупинено до отримання розгляду справи № 910/19776/17 |
| 3 | 908/1848/18 | Господарський суд Запорізької області | ТОВ "Профіт Шипс" | ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління", Акціонерне товариство "Українська залізниця" в особі Регіональної філії "Придніпровська залізниця" , Акціонерного товариства "Українська залізниця", "Придніпровська залізниця" | Державна установа "Держгідрографія" |  | Про солідарне стягнення завданих збитків наслідок аварії судна солідарно у розмірі |
| Примітки | 18.09.2018 відкрито провадження у справі23.10.2018 Позивачем подано суду заяву про відмову Позивача від вимог до ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління",ухвали з цього приводу на сьогоднішній день немає, оскільки буде винесено з цього питання ухвалу за наслідками підготовчого провадження у справі (його ще на закінчено), про це вказано в ухвалі від 20.12.2018 |

|  |
| --- |
| **17. Штрафні санкції емітента** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nз/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | ППР №003470500122.03.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл. | Штраф за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 06.04.18 |
| Примітки |  |
| 2 | 003110500215.03.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл.Вознесенівське управління | Штраф, пеня за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 30.03.18р |
| Примітки |  |
| 3 | 005314500121.05.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл. | Штраф за несвоєчасне подання податкової декларації | Сплачено 04.06.18р. |
| Примітки |  |
| 4 | 004933500215.05.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл.Вознесенівське управління | Штраф, пеня за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 04.06.18р |
| Примітки |  |
| 5 | 006011500106.06.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл. | Штраф за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 20.06.18р |
| Примітки |  |
| 6 | 004933500215.05.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл.Вознесенівське управління | Штраф, пеня за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 01.08.18р. |
| Примітки |  |
| 7 | ППР №008215500130.07.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл | Штраф за порушення гранічних строків реєстрації податкових накладних | Сплачено09.08.18р |
| Примітки |  |
| 8 | ППР №015196500602.11.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл | Штраф за несвоєчасне подання податкового звіту | Сплачено 14.11.18р. |
| Примітки |  |
| 9 | ППР №016863500607.12.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл | Штраф за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 28.12.18р. |
| Примітки |  |
| 10 | ППР №016864500607.12.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл | Штраф за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 28.12.18р. |
| Примітки |  |
| 11 | ППР №017502500626.12.2018 | ГУ ДФС у Запрізьк.обл | Штраф за затримку сплати зобов'язання | Сплачено 08.01.19р. |
| Примітки |  |

**18. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

**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**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 220 осіб.

Середня численність позаштатних працівників - 22 осіб.

Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 1 особа.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 4 осіб.

Фонд оплати праці за 2018 рік склав 28244765,39 грн.

У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періодуна 12414179,24 грн у зв'язку зі збільшенням чисельності штатних та позаштатних працівників на 30 осіб,протягом року двічі переглядалися посадові оклади, тарифні ставки в бік збільшення та за рахунок ін. доплат та надбавок до посадових окладів.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства.

**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**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**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**

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Фiнансова господарська дiяльнiсть здiйснюється згiдно з дiючим законодавством. Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: ідентифікованої собівартості. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: первісна вартість.

**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;**

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: відсів, щебенева продукція. Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): відсів- 237044,19 т. 2854104,09грн; камінь бутовий -1205,04т. 133776,48грн; щебенева продукція 464645,363 т. 71985901,83грн.. Середньореалізаційні ціни: відсів - 30,87 грн, камінь бутовий -167,46 грн, щебенева продукція - 206,79 грн..Сума виручки - 158495437,81 грн. Загальна суму експорту - 22897695,25 грн.. Частка експорту в загальному обсязі продажів - 14,4%. Перспективні плани розвитку емітента: налагодження договірних відносин з новими промисловими підприємствами. Залежність від сезонних змін: попит на продукцiю та послуги, що надаються емiтентом, носять сезонний характер. Основні ринки збуту: Україна, а саме Запорізька обл., Херсонська обл., Дніпропетровська обл..Основні клієнти: ПП "АНК", ПрАТ "Біас", ТОВ "Брекстон", ТОВ "Виробниче підприємство Гамма", ТОВ "Градоліт", ТОВ "Гранітна компанія", ТОВ "Екоінтелтехнології", ТОВ "Запорізький асфальтобетонний завод", ПП "Лотос", ТОВ "БВФ Нежданна", ПрАТ "Новокаховський річковий порт", ТОВ "перспектива-Самара", Представництво "Онур Тааххут Ташимаджилик Іншаат Тіджарет Ве Санаї Анонім Ширкеті", ТОВ "СЛАВ-ТРЕЙД ЛТД", ТОВ "Тавпія проект Інжинірінг компані", ТОВ ТД "СЛАВСНАБ", ТОВ "Торговий дім "Контракт-Енерго", ТОВ "Тракція-Асфальт".

Основні ризики діяльності емітента: фанансові ризики; нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії конкурентів. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: розширення клієнтської бази, освоєння новітніх технологій, постійне удосконалення виробництва. Профілактичної роботи з персоналом включають вивчення морально-психологічного клімату на підприємстві, виховання у працівників морально-психологічних якостей, що забезпечують дотримання ними вимог безпеки, відчуття відданості підприємству, здійснення профі-лактики негативних процесів.Фізична охорона території і будівель здійснюється шляхом їх огородження, захисту дверей, воріт, вікон, встановлення зовнішніх і внутрішніх постів, захисту окремих приміщень за допомогою встановлення металевих дверей, грат тощо.

Заходи розширення виробництва та ринків збуту: провадиться реконструкція дробильного цеху №1, укладені договори з новими покупцями.Канали збуту та методи продажу:"виробник" - "споживач" або "виробник" - "торговельний агент". Методи продажу : прямий - виробник безпосередньо збуває продукцію покупцям; побічний - збут організований через незалежних посередників. Джерела сировини - власна добича. Доступність сировини: доступна для видобутку. Спеціальний дозвіл на користування надрами до лютого 2036р. Динаміка цін на сировину: зростає пропорційно росту цін на вибухові роботи, на енергоносії та на витратні матеріали.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент:Зважаючи на стрімке зростання темпів будівництва в Україні та у сусідніх країнах, державну програму будівництва доріг на 2019 - 2021 р.р., галузь виробництва щебеню має великі перспективи. Навіть вже сьогодні (особливо в літні періоди) виникають моменти, коли споживачі щебеню в Україні відчувають гострий дефіцит. У подальшому, за прогнозами фахівців, передбачається зростання цін на щебінь завдяки збільшенню попиту на нього, а також підвищенню залізничних тарифів на перевезення. Україна має великі перспективи щодо розширення мінерально-сировинної бази кам'яних будівельних матеріалів. Крім використання запасів родовищ, що розробляються, в найближчий час є перспектива залучити до експлуатації ряд розвіданих родовищ, з яких понад 50 вже намічені до експлуатації. Важливою особливістю щебеневих родовищ є їх зручне географічне розміщення недалеко від центрів капітального будівництва. Також визначним є близьке розташування родовищ до залізничних ліній і судноплавних річок. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: нові технології не впроваджуються. Нова продукція не виробляється..Становище емітента на ринку: підприємство давно працює, є достатньо відомим, становище емітента на ринку стабільне. За фінансово-економічними показниками Підприємством отримано Національний сертифікат "Вибір споживача 2018". Інформація про конкуренцію в галузі: рівень конкуренції в галузі достатньо високий. Особливості продукції(послуг) емітента: продукція, яка випускається підприємством, за показниками радіаційної безпеки відповідно до "Норм радіаційної безпеки України" НРБ-97 ДГН 6.6.1-6.5.001-98 відносіться до 1 класу використання і використовується в будівництві без обмеження. . Перспективні плани розвитку емітента: Збільшення об'єму продажу та освоєння нових ринків збуту. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання: 1, а саме ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "МІК". Країна, у якій емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік Російська Федерація.

**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**

Придбано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 3 266 923,97 грн. Відчужено основних активів за останнi 5 рокiв на суму 4 156 976,10 грн. У 2019 році планується придбання:

- Щокова дробарка СМД-118, змонтована, бв, вартістю - 9,1млн. грн

- Гусеничний екскаватор №JCBJS33DL81224922,б/в, вартістю - 2,1млн. грн

- Гідромолот Hammer HS 2900, б/в, сер.№АН70672, вартістю - 0,7млн. грн

- Навантажувач фронтальний Changlin 956X, б/в,, вартістю - 1,8 млн. грн.

Умови фінансування інвестиції - власні кошти підприємства.

**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**

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства: вулиця Дніпровські Зорі, буд. 1, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69015.

Об'єкти оренди - будинки та споруди, складські майданчики. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 100%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; пiдвищення цiн на енергоносiї. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень - висока.

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

Підприємством використовуються внутрішні джерела фінансування , тоб то управління кредиторською та дебіторською заборгованістю, які є основним джерелом фінансування для забезпечення функціонування підприємства та досягнення поставлених цілей, що спрямовані на виконання таких основних завдань : фінансове забезпечення операційної, інвестиційної діяльності; пошук резервів збільшення доходів, підвищення рентабельності та платоспроможності; своєчасне виконання фінансових зобов'язань перед суб'єктами господарювання, бюджетом; мобілізація фінансових ресурсів у обсязі, необхідному для фінансування розвитку підприємства, збільшення власного капіталу; контроль за ефективним розподілом та використанням фінансових ресурсів. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

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

Вартість укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів) (сумарна) - 32,1 млн.грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 3,9 млн.грн..

**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)**

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Поліпшення фінансового стану планується за рахунок збільшення обсягів продажу та розширення ринків збуту шляхом укладення договорів з новими покупцями. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

**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**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Правління | Голова правління та 2 члени правління | Голова правління Лисенко Руслан Вiталiйович,член правління Зарва Вiкторiя Вiталiївна,член правління Орлов Олексій Іванович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради та 2 члени наглядової ради | Голова наглядової ради Мороз Олександр Григорович,член наглядової ради Трефiлов Анатолiй Миколайович,член наглядової ради Краснопір Валерій Миколайович |
| Ревізор | Ревізор | Бірюкова Оксана Миколаївна |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі у загальних зборів акціонерів | Загальні збори акціонерів, що відбулися 27.04.2018 р.: Мороз Олександр Григорович, ТОВ " Славутич-Руда-Україна", ТОВ "Діорит" |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова правлiння |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Лисенко Руслан Вiталiйович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1980 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 17 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПРАТ «ЗКУ»00110183заступник директора з фінансових питань |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 29.05.2017 3 роки |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди в 2018 році 190560 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 17 років. Попередні посади за останні 5 років: заступник директора з фінанових питань,ревізор, голова правління. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член правлiння, головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Зарва Вiкторiя Вiталiївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1958 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 42 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ВАТ "ЗКУ"00110183головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 29.05.2017 3 роки |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди в 2018 році 131018 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Попередні посади за останні 5 років: головний бухгалтер, член правління. Посадова особа обiймає посаду радника ТОВ «ІНТЕРС ГРУПП» (код за ЄДРПОУ 40227283), місцезнаходження: 69093, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ ЗВЕНИГОРОДСЬКА, будинок 8, квартира 128.**

**Дата набуття повноважень головного бухгалтера - 12.01.2015 р., термін на який обрано - безстроково. Дата набуття повноважень Члена Правління - 29.05.2017 р., термін на який обрано - 3 роки.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член правлiння |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Орлов Олексій Іванович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1959 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 32 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПРАТ «ЗКУ»00110183начальник відділу охорони праці |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 07.11.2018 3 роки |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди в 2018 році 26226 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 32 роки. Попередні посади за останні 5 років: Начальник відділу охорони праці, член правління. Особа не обіймає посади на інших підприємствах.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради (акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мороз Олександр Григорович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1959 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 42 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ «Славутич–Руда-Україна»30267321радник |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2017 3 роки |

**9) Опис Розмiр виплаченої винагороди в 2018 році 603750 грн. , в натуральнiй формi не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 42 роки. Попередні посади за останні 5 років: радник,голова налядової ради. Посадова особа обiймає посаду радника ТОВ «Славутич –Руда-Україна» (код за ЄДРПОУ 30267321), місцезнаходження: 39800, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, вул. Конституції, будинок 32/33.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради (представник акціонера, акціонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Трефiлов Анатолiй Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1955 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 44 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ «Славутич –Руда-Україна»30267321генеральний директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 44 роки. Попередні посади за останні 5 років: генеральний директор,член наглядової ради. Посадова особа обiймає посаду генерального директора ТОВ «Славутич –Руда-Україна» (код за ЄДРПОУ 30267321), місцезнаходження: 39800, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, вул. Конституції, будинок 32/33**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради(представник акціонера) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Краснопір Валерій Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1967 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 35 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Зовнішньоторгове підприємство «МАГ»21071441юрисконсульт |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 35 років. Попередні посади за останні 5 років: юрисконсульт, член наглядової ради. Посадова особа обiймає посаду юрисконсульта ЗТП "МАГ" (код за ЄДРПОУ 21071441), місцезнаходження: 39800, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, ВУЛИЦЯ КОНСТИТУЦІЇ, будинок 32/33.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Ревізор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бірюкова Оксана Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1970 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 25 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | НВП «Фероліт»31103705головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2017 3 роки |

**9) Опис Винагорода, в т.ч. в натуральнiй формi, не виплачувалась. Непогашених судимостей за посадовi або корисливi злочини не має. Загальний стаж роботи 25 років. Попередні посади за останні 5 років: головний бухгалтер, ревізор. Посадова особа обiймає посаду головного бухгалтера НАУКОВО-ВИРОБНИЧОГО ПІДПРИЄМСТВО "ФЕРОЛІТ"(код за ЄДРПОУ 31103705), місцезнаходження: 39800, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, ВУЛИЦЯ БУДІВЕЛЬНИКІВ, будинок 66.**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **Привілейовані****іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Голова правлiння | Лисенко Руслан Вiталiйович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член правлiння, головний бухгалтер | Зарва Вiкторiя Вiталiївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член правлiння | Орлов Олексiй Iванович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Мороз Олександр Григорович |  | 481839 | 89.2291 | 481839 | 0 |
| Член наглядової ради | Трефiлов Анатолiй Миколайович |  | 35 | 0.00648 | 35 | 0 |
| Член наглядової ради | Краснопiр Валерiй Миколайович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревiзор | Бiрюкова Оксана Миколаївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | **481874** | **89.23559542372** | **481874** | **0** |

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

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

Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента в цiлому залежать вiд загального економiчного стану країни, полiпшення платоспроможностi як громадян так i пiдприємств.

В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi.

Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд стабiльностi та узгодженостi чинного законодавства та пiдзаконних нормативних документiв. Вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо.

 На меті у Товариства є збiльшення прибутку за рахунок розширення клiєнтської бази серед споживачiв, здiйснення заходiв по активiзацiї попиту, впровадження нових видiв послуг, з урахуванням потреб ринку.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Ключовим напрямком дiяльностi Товариства є добування гранітів на підставі Спеціального дозволу на користування надрами , виробництво щебеню будівельного та каменю бутового. Реалізація продукції власного виробництва здійснюється водним, залізничним і автотранспортом.

Основні етапи розвитку Товариства : за результатами діяльності за 2018р. отримано дохід в сумі 8550,0 тис.грн. Фінансовий стан підприємства надал можливість збільшити ФОП на 12414,1тис.грн.Обсяг капітальних інвестицій у 2018 році на придбання, створення та на поліпшення основних засобів склал 4550,4 тис.грн.

**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 роцi не було укладання деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтента, що могло би вплинути на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Товариства.

**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**

В зв'язку з непередбачуванiстю фiнансового ринку України, загальна програма управлiнського персоналу щодо управлiння фiнансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенцiйного негативного впливу на фiнансовий стан Товариства. Операцiї хеджування Товариством у звiтному перiодi не застосовувались.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах фiнансового ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

 Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

" ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

" ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

" кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

**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**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |   |
| **Дата проведення** | 27.04.2018 |
| **Кворум зборів** | 87.8 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного, не було. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою Наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:Питання1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї зборiв.Прийняте рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi: Голова лiчильної комiсiї Макарчук Юрiй Михайлович, член лiчильної комiсiї Кондратенко Юрiй Станiславович, член лiчильної комiсiї Чеверда Iгор Анатолiйович. Питання 2. Затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства. Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок та спосiб засвiдчення бюлетеню для голосування: бюлетень для голосування засвiдчується печаткою Товариства; якщо бюлетень для голосування складається з кiлькох аркушiв, вiн повинен бути пронумерованим, прошнурованим та засвiдченим печаткою Товариства. Питання 3. Обрання голови, секретаря зборiв, затвердження порядку проведення загальних зборiв (регламенту зборiв).Прийняте рiшення: Обрати Головою зборiв Лисенка Руслана Вiталiйовича, Секретарем зборiв Кондратенка Юрiя Станiславовича. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборiв (регламент зборiв): - Оголошення питання порядку денного та проекту рiшення до 5 хвилин; - Виступ доповiдача з питання порядку денного до 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рiшення (включаючи запитання, дебати та iн.) до 10 хвилин; - Голосування з питань порядку денного до 5 хвилин; - Збори провести без перерви.Питання 4. Розгляд звiту Правлiння про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк та його затвердження. Прийняте рiшення: Затвердити звiт Правлiння про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк.Питання 5. Розгляд звiту Наглядової ради за 2017 рiк та його затвердження.Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2017 рiк. Питання 6. Розгляд звiту та висновкiв Ревiзора за 2017 рiк та їх затвердження.Прийняте рiшення: Затвердити звiт та висновки Ревiзора Товариства за 2017 рiк. Питання 7. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2017 рiк.Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2017 рiк.Питання 8. Затвердження порядку розподiлу прибутку Товариства за 2017 рiк. Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок розподiлення прибутку Товариства за 2017 рiк: покриття збиткiв Товариства вiд господарської дiяльностi у минулих перiодах.Питання 9. Внесення змiн до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакцiї. Обрання особи, якiй надаватимуться повноваження з пiдписання нової редакцiї Статуту та забезпечення його реєстрацiї.Прийняте рiшення: Внести змiни до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакцiї. Обрати особами, яким надаються повноваження з пiдписання Статуту, голову та секретаря загальних зборiв. Уповноважити забезпечити реєстрацiю нової редакцiї Статуту Кондратенка Юрiя Станiславовича.Питання 10. Визначення перелiку внутрiшнiх положень, необхiдних в дiяльностi Товариства та затвердження їх в новiй редакцiї.Прийняте рiшення: Визначити Положення про Наглядову раду єдиним положенням необхiдним в дiяльностi Товариства. Внести змiни до Положення про Наглядову Товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї.Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2018 роцi, не було. |

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

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

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

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

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

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

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 | Позачергові загальні збори у 2018 році не скликались. |

**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 простих акцій товариства |   |
| Інше (зазначити) | Позачергові загальні збори у 2018 році не скликались. |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** фактів непроведення чергових загальних зборів не було.

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

позачергові загальні збори у 2018 році не скликались.

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

**Склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 3 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 0 |
| кількість членів наглядової ради – незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| З питань аудиту |   | X |
| З питань призначень  |   | X |
| З винагород |   | X |
| Інші (запишіть)  | Комітетів наглядової ради не створено. |

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

Комітетів наглядової ради не створено, оцінка комітетів не проводилася.

**Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член |
| Так\* | Ні\* |
| Мороз Олександр Григорович  | Голова наглядової ради |   | X |
| Трефiлов Анатолiй Миколайович | Член наглядової ради |  | X |
| Краснопір Валерій Миколайович | Член наглядової ради |  | X |

**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)  | П.9.46 Статуту: Членом наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом правління та/або ревізором Товариства.До складу наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори.  |

**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)  |   |

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

№1 від 01.03.2018 Кворум 100% Затверджено проект порядку денного чергових загальних зборів акціонерів Товариства, текст повідомлення акціонерів про чергові загальні збори, створено реєстраційну та лічильну комісії.

№2 від 11.04.2018 Кворум 100% Затверджено форму і текст бюлетнів для голосування на загальних зборах.

№3 від 02.01.2018 Кворум 100% Погоджено укладання договорів на постачання товарів, виконання робіт та надання послуг.

№4 від 22.06.2018 Кворум 100% Погоджено голові правління Лисенко Р.В. відчуження автотранспортного засобу, що знаходиться на балансі ПрАТ" Запорізьке кар'єроуправління".

№5 від 07.11.2018 Кворум 100% Прийнято рішення: Припинити повноваження члена правління Лавдир Михайла Валерійовича.

Обрати членом Правління Товариства - Орлова Олексія Івановича.

№6 від 17.12.2018 Кворум 100% Обрано секретарем засідання Наглядової ради, члена наглядової ради Краснопіра Валерія Миколайовича. Надано повноваження на підписання договору з ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ" Голові правління Лисенку Руслану Віталійовичу.

**Яким чином 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  |   |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Голова правління Лисенко Руслан ВіталійовичЧлен правління Орлов Олексій ІвановичЧлен правління Зарва Вікторія Віталіївна | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження , обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, організовує роботу правління, скликає засідання правління, забезпечує ведення протоколів засідань.До компетенції правління належить:" розробка проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства, які узгоджуються з наглядовою радою Товариства ;" розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства , які узгоджуються з наглядовою радою Товариства , та забезпечення їх реалізації;" організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання наглядові раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів;" розробка, за погодженням з наглядовою радою Товариства, штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства;" розпорядження майном Товариства для забезпечення його поточної діяльності з урахуванням обмежень, передбачених цим Статутом та чинним законодавством;" подання на затвердження наглядовій раді Товариства проектів договорів, розмір яких перевищує максимальний розмір, що визначений наглядовою радою Товариства;" здійснення у відношенні працівників Товариства прав та обов'язків роботодавця, що передбачені законодавством України;" встановлення, за погодженням з наглядовою радою Товариства, цін та тарифів на послуги та продукцію Товариства;" вирішення інших питань діяльності Товариства, що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та забезпечення його нормальної роботи згідно до законодавства України та Статуту. |
| Опис | Комітетів виконавчого органу не створено. Усі рішення правління приймає на своїх засіданнях, які проводяться по мірі необхідності, але не рідше ніж 1 раз на місяць. Засідання правління скликаються головою правління з власної ініціативи або на вимогу наглядової ради, ревізора, будь-якого члена правління. Засідання правління є правомочними, якщо в них беруть участь не менше 2/3 членів правління. Рішення на засіданнях приймаються простою більшістю голосів від присутніх на засіданні членів правління.Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями). |

**Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Наглядова рада Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).

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

**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** 0 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 0

**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) | Ні | Ні | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Так | 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 | Ні | Ні | Ні | Так |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій  | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора  | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Ні | Ні | Так |

**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 акції акціонерного товариства  |   | 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 власній інтернет cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Ні | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Так | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Ні | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

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

 **Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Не проводились взагалі  |   | X |
| Менше ніж раз на рік  |   | 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 |   |
| Виконавчий орган  |   | X |
| Інше (зазначити)  |   |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 10 відсотків голосів  |   | X |
| Інше (запишіть)  |   |

**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 | Мороз Олександр Григорович |  | 89.23 |
| 2 | ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНІЯ "ЕНЕРГОБУД" | 23510755 | 9.93 |

**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** |
| 540002 | 100376 | п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента) | 12.10.2014 |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Згідно з п.11.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - голова та члени наглядової ради, правління та ревізор Товариства.

Відповідно до п.9.44-п.9.47 Статуту, Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради. Наглядова рада обирається строком на 3 роки. До складу наглядової ради входять 3 члени: Голова наглядової ради та 2 члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами.

Відповідно до п. 9.47 з Головою Наглядової ради Морозом Олександром Григоровичем укладено контракт б/н від 01.05. 2011 р.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.3 Статуту). Відповідно до п.9.56 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера. У разі якщо член наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним законодавством, він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Відповідно до п.9.60 Статуту, Правління обирається наглядовою радою Товариства терміном на 3 роки у кількості 3 членів. До складу правління входять голова правління та два члени правління. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією наглядової ради (п.9.42 Статуту).

Відповідно до п.9.68 та п.9.69 Статуту, Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори можуть обирати ревізора. Ревізор обирається загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Відповідно до п.9.78 Статуту, Повноваження ревізора припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів. Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень ревізора. Підставами для дострокового припинення повноважень ревізора можуть бути:

- власне бажання;

- подання наглядової ради про недобросовісне здійснення прав та виконання обов'язків ревізора;

- випадки, передбачені трудовим або цивільним законодавством.

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.9.50 та п.9.51 Статуту):

Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені цим Статутом та Положенням про наглядову раду. У разі неможливості виконання Головою наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів наглядової ради за її рішенням.

Голова наглядової ради від імені Товариства підписує контракти з головою та членами правління.

Голова наглядової ради від імені Товариства підписує цивільно-правовий або трудовий договір (контракт) з ревізором.

Відповідно до п.9.41 Статуту, Наглядова рада здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

ПРАВЛІННЯ (п.9.61, п.9.63 Статуту):

 Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства згідно Статуту та чинного законодавства., в тому числі:

1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій;

2) вимагати проведення засідання правління;

3) надавати у письмовій формі зауваження на рішення правління Товариства;

4) вносити питання до порядку денного засідання правління;

5) отримувати справедливу винагороду за виконання функцій члена правління, розмір якої встановлюється наглядовою радою Товариства тощо.

6) представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження , обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

РЕВІЗОР (п.9.72 Статуту):

Ревізор для реалізації своїх функцій має право:

- витребувати у Товариства документи стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства;

- вимагати скликання засідань наглядової ради та позачергових загальних зборів;

- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів;

- бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли він не є акціонером;

- вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізора;

- здійснювати інші дії, передбачені цим Статутом та чинним законодавством.

**Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

У відповідності до ч.3 ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (в редакції станом на 01.01.2019 р.) в межах проведення аудиту фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ " за 2018 рік за договором від 21 грудня 2018 року № 04/18 Товариство з обмеженню відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал" - перевірено інформацію, зазначену у пунктах 1-4 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цього Звіту про корпоративне управління в Звіті незалежного аудитора від 22 квітня 2019 року, а саме в п. 2.1. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV розділу ІІ. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів.

|  |
| --- |
| **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** |
| Державна акціонерна холдингова компанія "Енергобуд" | 23510755 | 01032 м. Київ Вул.Комінтерна, буд.2 | 53628 | 9.931074329354 | 53628 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **привілейовані****іменні** |
| Фiзична особа | 481839 | 89.2291 | 481839 | 0 |
| **Усього** | 535467 | 99.160188295599 | 535467 | 0 |

**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** |
| 01.06.2010 | 92/08/1/10 | Запорізьке ТУ ДКЦПФР | UA4000071864 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 18.00 | 540002 | 9720036.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі 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** |
| Мороз Олександр Григорович | 481839 | 89.22911396624 | 481839 | 0 |
| **Усього** | **481839** | **89.22911396624** | **481839** | **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** |
| 01.06.2010 | 92/08/1/1 | UA4000071864 | 540002 | 9720036.00 | 439626 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. |

|  |
| --- |
|  **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** | 14895.000 | 16522.000 | 70.000 | 70.000 | 14965.000 | 16592.000 |
| **- будівлі та споруди** | 3924.000 | 5243.000 | 0.000 | 0.000 | 3924.000 | 5243.000 |
| **- машини та обладнання** | 5570.000 | 5947.000 | 0.000 | 0.000 | 5570.000 | 5947.000 |
| **- транспортні засоби** | 5214.000 | 5141.000 | 70.000 | 70.000 | 5284.000 | 5211.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 187.000 | 191.000 | 0.000 | 0.000 | 187.000 | 191.000 |
| **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** | 14895.000 | 16522.000 | 70.000 | 70.000 | 14965.000 | 16592.000 |

**Пояснення :** Термiни використання ОЗ (за основними групами):будівлі - 20 років, споруди - 15 років, машини на обладнання - 5 рокiв, транспортны засоби - 5 рокiв, інші - 12 років. Умови користування основних засобiв в задовiльному станi. Основнi засоби за усiма групами використовуються за призначенням. Первiсна вартiсть основних засобiв на початок звiтного перiоду 52235 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 56034 тис.грн. Ступiнь зносу основних засобiв на початок звiтного перiоду 71,5 %, на кiнець звiтного перiоду 70,51%. Ступiнь використання основних засобiв 100%. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 37340 тис. грн, на кiнець звiтного перiоду 39512 тис. грн. Обмежень на використання майна немає. Зміни у вартості основних засобів в 2018р. зумовлені модернізацією старих основних засобів та придбанням нових.

|  |
| --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | 13823 | 7627 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | 9720 | 9720 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | 9720 | 9720 |
| **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(13823.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(9720.000 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 | 1315.00 | 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 | 1315.00 | 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 | 2250.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | Х | 21161.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | Х | 24726.00 | Х | Х |
| **Опис** | До iнших зобов язань (21161 тис. грн.) належать: кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобовязаннями;за товари роботи послуги; рахунками зi страхування; поточнi зобов язання за розрахунками з оплати працi; за одержаними авансами; iншi поточнi зобов язання. |

**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 | вiдсiв | 237044,19 |  2854.10 | 33.7 | 399692,692 |  13120.70 | 46.9 |
| 2 | щебiнь | 465850,403 |  72119.70 | 66.3 | 470964,461 |  96432.10 | 54.1 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матерiальнi затрати |  35.50 |
| 2 | Витрати на оплату працi та соц. внески |  30.80 |
| 3 | Електроенергiя |  9.20 |
| 4 | Буровi та вибуховi роботи |  8.00 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **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 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** | ТОВ "АФ " ПРОФЕСІОНАЛ-АУДИТ " |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22137975 |
| **Місцезнаходження** | 69124 Запорiзька область м. Запоріжжя ХОРТИЦЬКЕ ШОСЕ, будинок 42, квартира 108 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 061 2200236 |
| **Факс** | 061 2200235 |
| **Вид діяльності** | Консультаційні та аудиторські послуги |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ "ЮК "ПРАВО ГАРАНТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 37778473 |
| **Місцезнаходження** | 69037 Запорiзька область місто Запоріжжя ВУЛИЦЯ СОРОК РОКІВ РАД.УКРАЇНИ, будинок 39-А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 061 2284181 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | Юридичні послуги |
| **Опис** | Супровід справ у адміністративному та господарському суді |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ АФ "КАПІТАЛ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20503140 |
| **Місцезнаходження** | 69035 Запорiзька область місто Запоріжжя ПРОСПЕКТ ЛЕНІНА, будинок 170-Б, приміщення 1 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 061 213-17-45 |
| **Факс** | 061 213-17-45 |
| **Вид діяльності** | Консультаційні та аудиторські послуги |
| **Опис** | Аудит річної фінансової звітності |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ "ОСНОВА-ЦІННІ ПАПЕРИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 37044551 |
| **Місцезнаходження** | 01042 м. Київ ВУЛИЦЯ ПАТРІСА ЛУМУМБИ, будинок 4/6 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 044 5294336 |
| **Факс** | 044 2061264 |
| **Вид діяльності** | Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах |
| **Опис** | Облік прав власності на цінні папери на рахунках у цінних паперах |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Страхова компанія "Оранта січ" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 02307300 |
| **Місцезнаходження** |  м. Запоріжжя пр.Металургів,15 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** |  |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** |  |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | 061-2364163 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | Страхова діяльність |
| **Опис** | Страхування ці -вільно-правової відповідальності власних транспортних засобів |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00110183 |
| Територія ЗАПОРIЗЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | 2310136900 |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | 111 |
| Вид економічної діяльності Добування піску, гравію, глин і каоліну | за КВЕД | 08.12 |
| Середня кількість працівників 263 |  |  |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  |  |
| Адреса 69015 Запорiзька область мiсто Запорiжжя вулиця Днiпровськi зорi, будинок 1, т.0612791443Складено (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 2018 р.**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи Нематеріальні активи | 1000 | 1227 | 1173 |
| первісна вартість | 1001 | 1260 | 1212 |
| накопичена амортизація | 1002 | 33 | 39 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 14895 | 16522 |
| первісна вартість | 1011 | 52235 | 56034 |
| знос | 1012 | 37340 | 39512 |
| 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 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 16122 | 17695 |
| II. Оборотні активи Запаси | 1100 | 15958 | 17150 |
| Виробничі запаси | 1101 | 2841 | 4376 |
| Готова продукція | 1103 | 13099 | 12580 |
| Товари | 1104 | 18 | 194 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2245 | 654 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | 735 | 862 |
| з бюджетом | 1135 | 993 | 538 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | 106 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 866 | 1194 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 787 | 372 |
| Готівка | 1166 | 1 | 12 |
| Рахунки в банках | 1167 | 786 | 360 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 273 | 84 |
| Усього за розділом II | 1195 | 21857 | 20854 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 37979 | 38549 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капіталЗареєстрований (пайовий) капітал  | 1400 | 9720 | 9720 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -2093 | 4103 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 7627 | 13823 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпеченняВідстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 1315 | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 1315 | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпеченняКороткострокові кредити банків  | 1600 | -- | -- |
| Векселі видані | 1605 | 1674 | 1315 |
| Поточна кредиторська заборгованість за:довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | 9931 | 9493 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 8396 | 7945 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 2951 | 2250 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 357 | 464 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1370 | 1661 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 2523 | 1590 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1420 | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 415 | 8 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 29037 | 24726 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 37979 | 38549 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Лисенко Руслан Вiталiйович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Зарва Вiкторiя Вiталiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00110183 |

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

**за 2018 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000 | 135896 | 98758 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2050 | (75566) | (47823) |
| Валовий:       прибуток  | 2090 | 60330 | 50935 |
|      збиток  | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи  | 2120 | 1980 | 1952 |
| Адміністративні витрати  | 2130 | (12615) | (9556) |
| Витрати на збут | 2150 | (37570) | (25308) |
| Інші операційні витрати  | 2180 | (4649) | (6105) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток  | 2190 | 7476 | 11918 |
|      збиток   | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи  | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи  | 2240 | 1295 | 1626 |
| Фінансові витрати  | 2250 | (--) | (410) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати  | 2270 | (13) | (47) |
| Фінансовий результат до оподаткування:прибуток | 2290 | 8758 | 13087 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -208 | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток  | 2350 | 8550 | 13087 |
|      збиток  | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод 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 | 8550 | 13087 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 36458 | 26876 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 27119 | 15469 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 5871 | 3446 |
| Амортизація | 2515 | 2229 | 1946 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 57430 | 37558 |
| **Разом** | 2550 | 129107 | 85295 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій  | 2600 | 540002 | 540002 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій  | 2605 | 540002 | 540002 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2610 | 15.83327000 | 24.23510000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2615 | 15.83327000 | 24.23510000 |
| Дивіденди на одну просту акцію  | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Лисенко Руслан Вiталiйович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Зарва Вiкторiя Вiталiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00110183 |

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

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльностіНадходження від:Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 90968 | 63321 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 190 | 204 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 66011 | 42609 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 539 | 397 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 29 | 2 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 808 | 775 |
| Інші надходження | 3095 | 821 | 329 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (49611) | (43732) |
| Праці | 3105 | (22533) | (13107) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (6113) | (3455) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (21623) | (6645) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (313) | (--) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (6346) | (1048) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (14964) | (5597) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (53041) | (32443) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (718) | (1904) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (17) | (61) |
| Інші витрачання | 3190 | (2103) | (3055) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3607 | 3235 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльностіНадходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 20 | -- |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (3294) | (381) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -3274 | -381 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльностіНадходження від:Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 298 | 2322 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (347) | (462) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -645 | -2784 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -312 | 70 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 787 | 867 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -103 | -150 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 372 | 787 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Лисенко Руслан Вiталiйович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Зарва Вiкторiя Вiталiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАРЄРОУПРАВЛІННЯ" | за ЄДРПОУ | 00110183 |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 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 | 9720 | -- | -- | -- | -2093 | -- | -- | 7627 |
| Коригування:Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -2354 | -- | -- | -2354 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 9720 | -- | -- | -- | -4447 | -- | -- | 5273 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 8550 | -- | -- | 8550 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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 | -- | -- | -- | -- | 8550 | -- | -- | 8550 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 9720 | -- | -- | -- | 4103 | -- | -- | 13823 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Лисенко Руслан Вiталiйович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Зарва Вiкторiя Вiталiївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Приватне акцiонерне товариство

"Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Фiнансова звiтнiсть

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

ЗМIСТ

 Примiтки до фiнансової звiтностi

 1. Попереднi фiнансовi звiти

 2. Загальна iнформацiя про пiдприємство

 3. Характеристика звiтностi

 3.1 Основа складання фiнансової звiтностi

 3.2 Суттєвi облiковi судження, оцiнки та припущення

 3.3 Вплив переходу на МСФЗ

 3.4 Суттєвi положення облiкової полiтики

 3.5 Перше застосування МСФЗ

 4. Доходи

 5. Витрати

 6. Податок на прибуток

 7. Основнi засоби

 8. Запаси

 9. Дебiторська заборгованiсть

 10. Грошовi кошти та їх еквiваленти

 11. Капiтал

 12. Довгостроковi зобов'язання

 13.Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть

 14. Забезпечення виплат персоналу

 15. Резерви на виплату пенсiйних зобов'язань

 16. Операцiї з пов'язаними сторонами

 17. Операцiйнi ризики, фактичнi та умовнi зобов'язання

 18. Подiї пiсля дати балансу

 19. Припущення щодо функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому

Примiтки до попереднiх фiнансових звiтiв

ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року.

1. Попереднi фiнансовi звiти

Фiнансовi звiти за 2018 рiк ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння" складенi за формами, встановленими положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку 2 "Баланс", 3 "Звiт про фiнансовi результати", 4 "Звiт про рух грошових коштiв", 5 "Звiт про власний капiтал", затвердженими наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 31.03.99 № 87.

Зважаючи на те, що данi форми не вiдповiдають за своєю сутнiстю вимогам, викладеним у МСБО (IAS) 1 "Подання фiнансових звiтiв", у письмових примiтках пiдприємство наводить форми Попереднiх Звiтiв про фiнансовий стан, сукупнi доходи, про змiни у власному капiталi та рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року.

Надана фiнансова звiтнiсть ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"за 2018 рiк складена згiдно iз вимогами Мiжнародних стандартiв, є попередньою та пiдготовлена з метою подання порiвняльної iнформацiї для першого перiоду, який закiнчиться 31 грудня 2019 року.

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Попереднiй Звiт про фiнансовий стан

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень)

Активи Примiтка 31.12.2018 01.01.2018

Непоточнi активи

Основнi засоби 7 16522 14895

Нематерiальнi активи 7 1173 1227

Iншi необоротнi активи

Разом непоточнi активи 17695 16122

Поточнi активи

Запаси 8 17150 15958

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 9 654 2245

Дебiторська заборгованiсть за виданими авансами 9 862 735

Iнша дебiторська заборгованiсть 9 1732 1859

Грошовi кошти та їх еквiваленти 10 372 787

Iншi оборотнi активи 9 84 273

Разом поточнi активи 20854 21857

Разом активи 38549 37979

Власний капiтал i зобов'язання

Власний капiтал

Статутний капiтал 11 9720 9720

Резервний капiтал

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 11 4103 (2093)

Разом власний капiтал 13823 7627

Довгостроковi зобов'язання та забезпечення

Iншi довгостроковi зобов'язання 12 1315

Довгостроковi забезпечення

Разом довгостроковi зобов'язання та забезпечення 1315

Поточнi зобов'язання

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 13 10808 11605

Заборгованiсть постачальникам 13 7945 8396

Аванси отриманi 13 1590 2523

Iншi поточнi зобов'язання 13 472 772

Поточнi зобов язання за розрахунками з бюджетом 13 2250 2951

Заборгованiсть учасникам

Зобов'язання з розрахункiв з персоналом 13 1661 1370

Забезпечення виплат персоналу 14 1420

Разом поточнi зобов'язання 24726 29037

Разом власний капiтал та зобов'язання 38549 37979

Примiтки на сторiнках 3-30 є невiд'ємною частиною даного звiту

Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Дата

Голова правлiння \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Попереднiй Звiт про прибуток або збиток та iнший сукупний дохiд

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень)

Показник Примiтки 31.12.2018

Дохiд вiд реалiзацiї 4 135896

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 5 75566

Валовий прибуток 60330

Iншi доходи операцiйної дiяльностi 4 1980

Адмiнiстративнi витрати 5 (12615)

Витрати на збут 5 (37570)

Iншi витрати операцiйної дiяльностi 5 (4649)

Iншi доходи 4 1295

Фiнансовi доходи

Фiнансовi витрати

Iншi витрати 5 (13)

Прибуток до оподаткування 8758

Витрати з податку на прибуток 6 (208)

Прибуток (збиток)за рiк 8550

Скоригована середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 540002

Прибуток на акцiю (грн):

базисний 15,83327

розбавлений

Примiтки на сторiнках 3-30 є невiд'ємною частиною даного звiту

Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Дата

Голова правлiння \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Попереднiй Звiт про змiни у власному капiталi

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень)

Показник

 Статутний капiтал Резервний капiтал Iнший додатковий капiтал Нерозподiлений прибуток (збиток) Усього власний капiтал

Залишок на 01.01.2018 р. 9720 (2093) 7627

Змiни у власному капiталi (2354) (2354)

Сукупний прибуток (збиток) за рiк 8550 8550

Iншi змiни

Залишок на 31.12.2018 р. 9720 4103 13823

Примiтки на сторiнках 3-30 є невiд'ємною частиною даного звiту

Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Дата

Голова правлiння \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Попереднiй Звiт про рух грошових коштiв

за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах українських гривень)

Рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi Примiтки Рiк, що закiнчився 31.12.2018

Надходження вiд продажу продукцiї 90968

Отриманi аванси 66011

Надходження вiд операцiйної оренди 808

Надходження вiд повернення авансiв 539

Iншi надходження 1040

Платежi постачальникам (49611)

Повернення авансiв (718)

Виплати працiвникам (22533)

Сплачений податок на прибуток (313)

Iншi податки та обов'язковi платежi (27423)

Витрачання на оплату авансiв (53041)

Iншi платежi (2120)

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi 3607

Рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi

Продаж основних засобiв 20

Iншi надходження

Придбання та будiвництво основних засобiв (3294)

Iншi платежi

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi -3274

Рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi

Отриманi позики

Iншi платежi (витрачання на погашення позик та сплату вiдсоткiв) (645)

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi -645

Чистий рух коштiв за перiод -312

Залишок коштiв на початок року 787

Вплив змiни валютних курсiв на залишок коштiв (103)

Залишок коштiв на кiнець року 372

Примiтки на сторiнках 3-30 є невiд'ємною частиною даного звiту

Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Дата

Голова правлiння \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Письмовi пояснення до попереднiх фiнансових звiтiв за перiод,

що закiнчився 31 грудня 2018 року

2. Загальна iнформацiя про пiдприємство.

Приватне акцiонерне товариство "Запорiзьке кар'єроуправлiння" зареєстровано 25.03.1994 р. Виконавчим комiтетом Запорiзької мiської Ради.

Мiсцезнаходження органа управлiння: 69041, м. Запорiжжя, вул. Днiпровськi Зорi, буд.1

Основнi види дiяльностi:

08.12 Добування пiску, гравiю, глин i каолiну

08.11 Добування декоративного та будiвельного каменю, вапняку, гiпсу, крейди та глинистого сланцю;

46.73 Оптова торгiвля деревиною, будiвельними матерiалами та санiтарно-технiчним обладнанням;

52.22 Допомiжне обслуговування водного транспорту;

52.24 Транспортне оброблення вантажiв;

68.20 Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна

Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з iнвестуванням у цiннi папери Товариства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивiдендiв за акцiями;

- недостатня лiквiднiсть та iншi фактори, що можуть обмежити можливiсть вiдчуження цiнних паперiв емiтента їхнiми власниками.

3. Характеристика звiтностi

3.1. Основа складання фiнансової звiтностi

Заява про вiдповiднiсть

Ця фiнансова звiтнiсть складена у вiдповiдностi до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" та пiдготовлена з метою подання порiвняльної iнформацiї для першого перiоду, який закiнчиться 31 грудня 2019 року.

Основа надання фiнансової звiтностi

Основою надання фiнансової звiтностi є чиннi мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та тлумачення, розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi, за винятком оцiнки за умовною вартiстю основних засобiв на дату першого застосування МСФЗ у вiдповiдностi до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" та МСБО (IAS) 16 "Основнi засоби", а також iнвестицiйної нерухомостi, яка вiдображається у вiдповiдностi до МСБО (IAS) 40 "Iнвестицiйна нерухомiсть".

Фiнансова звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi складається на основi бухгалтерських записiв згiдно українського законодавства шляхом трансформацiї з внесенням коригувань, проведенням перекласифiкацiї статей з метою достовiрного представлення iнформацiї згiдно вимог МСФЗ.

Валюта вимiру та представлення

Основуючись на економiчнiй сутностi операцiй та обставин дiяльностi, пiдприємство визначило українську гривню як валюту вимiру та представлення. Виходячи з цього, операцiї в iнших валютах, нiж гривня, розглядаються як операцiї в iноземних валютах.

Фiнансова звiтнiсть надана у тисячах українських гривень.

3.2.Суттєвi облiковi судження, оцiнки та припущення.

Складання фiнансової звiтностi пiдприємства згiдно з МСФЗ вимагає вiд керiвництва здiйснення оцiнок та припущень, якi впливають на поданi у фiнансовiй звiтностi суми доходiв, витрат, активiв та зобов'язань, а також розкриття iнформацiї про умовнi зобов'язання на кiнець звiтного перiоду. Однак невизначенiсть щодо цих припущень i оцiнок може призвести до результатiв, якi можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подiбнi припущення й оцiнки у майбутньому.

Оцiнки та припущення

Нижче поданi основнi припущення, що стосуються майбутнього та iнших основних джерел невизначеностi оцiнок на звiтну дату, якi несуть у собi значний ризик виникнення необхiдностi внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року. Оцiнки та припущення пiдприємства 'рунтувалися на параметрах, доступних у процесi складання фiнансової звiтностi. Однак поточнi обставини та припущення щодо перспектив можуть змiнитися пiд впливом ринкових змiн або обставин, якi не пiддаються контролю пiдприємства. Такi змiни вiдображаються у припущеннях по мiрi їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативнi акти, що регулюють сферу оподаткування та iншi аспекти дiяльностi компанiй, включаючи валютний контроль i митне законодавство, продовжують змiнюватися. Положення законiв i нормативних документiв зазвичай є нечiткими й тлумачаться по-рiзному мiсцевими, регiональними й державними органами, а також iншими урядовими установами. Випадки розбiжностей у тлумаченнi законодавства є непоодинокими. Керiвництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, якi регулюють дiяльнiсть пiдприємства, є правильним, i що пiдприємство дотрималось усiх нормативних положень, а всi передбаченi законодавством податки були сплаченi або нарахованi.

Вiдстроченi податковi активи визнаються для всiх невикористаних податкових збиткiв, якщо iснує ймовiрнiсть наявностi оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використанi збитки. Суттєвi оцiнки керiвництва необхiднi для визначення суми вiдстрочених податкових активiв, якi можуть бути визнанi, виходячи з iмовiрних строкiв i розмiру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегiї податкового планування в майбутньому. Детальна iнформацiя про визнанi вiдстроченi податковi активи наводиться у Примiтцi 6.

Податковий кодекс України передбачає поступове зменшення ставок податку на прибуток пiдприємств упродовж наступних декiлькох рокiв. Керiвництво пiдприємства оцiнює вiдстроченi податковi активи та зобов'язання на основi припущень, зроблених iз метою визначення того, коли актив було реалiзовано або зобов'язання - погашено, виходячи зi ставок податку (та податкового законодавства), встановлених або фактично встановлених на кiнець кожного звiтного перiоду.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., нормативна ставка податку на прибуток пiдприємств в Українi становила 18 %. Очiкується, що подальше зменшення ставок податку на прибуток пiдприємств у наступних перiодах вiдповiдно до Податкового кодексу України не вiдбудеться.

Зменшення корисностi основних засобiв

Керiвництво пiдприємства регулярно виконує процедури для визначення наявностi ознак зменшення корисностi та перевiрки на предмет можливостi вiдшкодування балансової вартостi основних засобiв, якi вважаються єдиним пiдроздiлом, що генерує грошовi потоки. Визначення зменшення корисностi основних засобiв передбачає застосування оцiнок, якi включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисностi. Зменшення корисностi 'рунтується на великiй кiлькостi факторiв, як-то: змiна поточного конкурентного середовища, збiльшення вартостi капiталу, змiни у майбутнiй доступностi фiнансування, припинення певного виду дiяльностi, поточна вартiсть вiдшкодування та iншi змiни в обставинах, якi свiдчать про зменшення корисностi. Методи, що використовуються для визначення вартостi використання, включають методи дисконтування грошових потокiв, застосування яких вимагає вiд Компанiї здiйснити оцiнку майбутнiх грошових потокiв вiд групи активiв, що генерують грошовi потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперiшньої вартостi таких грошових потокiв. Такi оцiнки, включаючи застосовуванi методи, можуть мати суттєвий вплив на вiдшкодовувану вартiсть та, зрештою, на суму зменшення корисностi основних засобiв.

Станом на 01.01.2018 та на 31.12.2018 керiвництво пiдприємства не виявило жодних ознак зменшення корисностi балансової вартостi основних засобiв.

Строки корисного використання основних засобiв

Пiдприємство оцiнює залишковий строк корисного використання основних засобiв щонайменше на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни облiковуються як змiни в облiкових оцiнках вiдповiдно до МСБО (IAS) 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Такi оцiнки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартiсть основних засобiв та суму амортизацiї, визнану у звiтi про прибутки та збитки.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., жодних змiн у строках корисного використання основних засобiв не вiдбулося.

Зменшення корисностi торгової та iншої дебiторської заборгованостi

Пiдприємство оцiнює ймовiрнiсть погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi на пiдставi аналiзу конкретної й загальної заборгованостi. При цьому в розрахунок беруться такi фактори, як результати аналiзу торгової та iншої дебiторської заборгованостi за строками погашення, а також фiнансовий стан i данi про погашення заборгованостi цими клiєнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керiвництвом, пiдприємство повинно буде вiдобразити додатковi витрати за безнадiйною заборгованiстю.

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., зменшення торгової корисностi дебiторської заборгованостi не вiдбулося. За поточною дебiторською заборгованiстю нарахований резерв -4,0 тис. грн.

3.3.Вплив переходу на МСФЗ

Вiдповiдно до наказу "Про облiкову полiтику" ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння" обрало датою переходу 01.01.2018 року, що передбачено у листi Мiнiстерства фiнансiв України вiд 07.12.2018р. № 35210-06-5/32299. Перехiд з 01.01.2018 на МСБО не дає можливим вiдобразити порiвняльнi данi. Тому фiнансова звiтнiсть за 2018 рiк буде вважатися попередньою. Повна фiнансова звiтнiсть буде представлена за 2019 рiк i компанiя бере на себе зобов'язання повернутись i перерахувати показники 2018 року у вiдповiдностi з МСБО (МСФЗ), якi набудуть чинностi iз 2019 року.

МСФЗ (IFRS) 1 вимагає вiд компанiй, що вперше застосовують МСФЗ, скласти вхiдний звiт про фiнансовий стан згiдно з МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Цей звiт про фiнансовий стан є вiдправною точкою для ведення бухгалтерського облiку вiдповiдно до МСФЗ. Згiдно з МСФЗ (IFRS) 1, пiдприємство застосовує унiфiкованi бухгалтерськi принципи у вхiдному звiтi про фiнансовий стан згiдно з МСФЗ на дату переходу та впродовж усiх перiодiв, поданих у її першiй повнiй фiнансовiй звiтностi, складенiй згiдно з МСФЗ. Цi принципи облiкової полiтики повиннi вiдповiдати кожному МСФЗ, що дiє на звiтну дату (тобто, на 31 грудня 2019 року), для складання першої повної фiнансової звiтностi, складеної згiдно з МСФЗ. Отже, показники в цiй попереднiй фiнансовiй звiтностi згiдно з МСФЗ можуть вимагати коригувань пiд час складання першої повної фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ за рiк, що закiнчується 31 грудня 2019 року.

До дати переходу на МСФЗ пiдприємство вело нормативний бухгалтерський облiк та складало окрему нормативну фiнансову звiтнiсть у гривнях тiльки вiдповiдно до Положень (стандартiв) бухгалтерського облiку (П(с)БО). Ця попередня фiнансова звiтнiсть вiдрiзняється вiд нормативної звiтностi, складеної для цiлей звiтностi в Українi, тим, що вона мiстить певнi коригування, не вiдображенi в бухгалтерських книгах пiдприємства, якi необхiднi для вiдповiдного подання фiнансового стану, результатiв дiяльностi та руху грошових коштiв згiдно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були вiдображенi як коригування вхiдного залишку нерозподiленого прибутку на 1 сiчня 2018 року.

Внаслiдок переходу на МСФЗ змiнився фiнансовий стан пiдприємства. Узгодження власного капiталу на 01 сiчня 2018 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

 (тис. грн.)

Статтi Пояснення За даними ПСБО на 01.01.2018 Вплив переходу на МСФЗ За даними МСФО на 01.01.2018

Нематерiальнi активи 1.Рекласифiкацiя

 2. Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 18 +1209 1227

Основнi засоби 1. Рекласифiкацiя

 2. Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 14882 +13 14895

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю,товари,послуги 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування на резерв сумнiвних боргiв) 1744 +501 2245

Дебiторська заборгованiсть за авансами 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ в сумi авансiв оплачених) 873 -138 735

Витрати майбутнiх перiодiв 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 1214 -1214 0

Iншi оборотнi активи 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ) 778 -505 273

Усього активи 19509 -134 19375

Поточнi зобов'язання за розрахунками з одержаних авансiв 7. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ в сумi авансiв ) 3028 -505 2523

Iншi поточнi зобов'язання 7. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування суми податкового кредиту з ПДВ) 553 -138 415

Усього зобов'язання 3581 -643 2938

Разом активи мiнус зобов'язання 15928 509 16437

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) (2602) -509 (2093)

Разом власний капiтал

Узгодження власного капiталу станом на 31.12.2018 року представлено наступним чином:

(тис. грн.)

Статтi Пояснення За даними ПСБО на 31.12.2018 Вплив переходу на МСФЗ За даними МСФО на 31.12.2018

Нематерiальнi активи 1.Рекласифiкацiя

2. Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 69 +1143 1212

Основнi засоби 3.Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 16509 +13 16522

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю,товари,послуги 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування на резерв сумнiвних боргiв) 650 +4 654

Дебiторська заборгованiсть за авансами 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ в сумi авансiв оплачених) 1020 -158 862

Витрати майбутнiх перiодiв 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (списання) 1146 -1146 0

Iншi оборотнi активи 5. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ) 402 -318 84

Усього активи 19796 -462 19334

Поточнi зобов'язання за розрахунками з одержаних авансiв 7. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування ПДВ в сумi авансiв ) 1908 -318 1590

Iншi поточнi зобов'язання 7. Невiдповiднiсть критерiям визнання (коригування суми податкового кредиту з ПДВ) 166 -158 8

Усього зобов'язання 2074 -476 1598

Разом активи мiнус зобов'язання 17722 14 17736

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 4089 +14 4103

Разом власний капiтал 4089 +14 4103

3.4. Суттєвi положення облiковi полiтики

Основнi засоби

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ (IFRS) 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби за iсторичною вартiстю (складається з цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 31 грудня 2017 року у перехiдному балансi. Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ.

Пiдприємство визнає матерiальний об'єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання його у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально-культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких бiльше 6 тис. грн.

Об'єкти основних засобiв з первiсною вартiстю до 6 тис. грн. списуються на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первiсно Пiдприємство оцiнює основнi засобi за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi. Дооцiнка, яка входить до складу власного капiталу, переноситься до нерозподiленого прибутку, коли припиняється визнання вiдповiдного активу. Витрати на позики, пов'язанi безпосередньо з будiвництвом квалiфiкованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний перiод часу включаються до складу витрат.

Амортизацiя об'єктiв основних засобiв нараховується за прямолiнiйним методом, виходячи зi строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизацiї починається з дати придбання або, у випадках самостiйного будiвництва активiв, з дати завершення будiвництва i доведення активу до готовностi його використання з дати введення в експлуатацiю.

Найменування Строк служби, рокiв

Будiвлi, споруди 20-78

Передавальнi пристрої 5-7

Устаткування, прилади, iнвентар 5-43

Транспортнi засоби 6-45

Комп'ютерна технiка 5-8

Iншi основнi засоби 7-20

Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання. Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Подальшi витрати. Пiдприємство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на поточне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на капiтальний ремонт (модернiзацiю, реконструкцiю) додаються до балансової вартостi об'єкта основних засобiв при умовi, що очiкується додатковий приток майбутнiх економiчних вигiд, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовiрно оцiнити.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Дiапазон термiнiв корисного використання нематерiальних активiв складає вiд 5 до 10 рокiв.

Нематерiальнi активи мають обмежений строк корисного використання.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання iз застосуванням прямолiнiйного методу та оцiнюються на предмет наявностi ознак можливого зменшення корисностi. Строки й метод амортизацiї нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання аналiзуються щонайменше наприкiнцi кожного фiнансового року. Змiна передбачуваних строкiв чи способу отримання прогнозованих економiчних вигод, втiлених в активах, вiдображається як змiна методу або перiоду амортизацiї, залежно вiд ситуацiї, й облiковується як змiна облiкової оцiнки. Витрати на амортизацiю нематерiальних активiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки та збитки в категорiї витрат вiдповiдно до функцiй активу.

Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання вiдсутнi.

Доходи або витрати вiд припинення визнання нематерiального активу оцiнюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу й визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Iнвестицiйна нерухомiсть

До iнвестицiйної нерухомостi Пiдприємство вiдносить будiвлi, примiщення або частини будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному ходi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесi дiяльностi Пiдприємства або для адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо.

Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно i в подальшому оцiнюється за первiсною вартiстю за мiнусом нарахованої амортизацiї.

Зменшення корисностi

МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисностi активiв" вимагає вiд пiдприємства проводити аналiз вартостi основних засобiв стосовно зменшення їх корисностi щоразу, коли подiї чи змiна обставин вказують, що залишкова вартiсть активу може бути не вiдшкодована. У випадку, коли залишкова вартiсть активу перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування, у звiтi про прибутки та збитки визнається збиток вiд зменшення корисностi. При цьому вiдшкодовувана вартiсть активу дорiвнює бiльшiй з двох величин: чистiй цiнi реалiзацiї або вартостi використання.

Чиста цiна реалiзацiї - це кошти, що можуть бути отриманi вiд реалiзацiї активу на комерцiйних засадах, в той час як вартiсть використання являє собою теперiшню вартiсть очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, що будуть отриманi в результатi подальшого використання активу та його лiквiдацiї пiсля завершення строку експлуатацiї. Сума очiкуваного вiдшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиницi, що генерує грошовi кошти.

Ранiше визнанi втрати вiд зменшення корисностi сторнуються, якщо були змiни в оцiнках, що використовувалися для визначення вартостi вiдновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартiсть, яка могла б бути визначеною, нiякi втрати вiд знецiнення не були визнанi в попереднiх роках.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичної основi протягом строку корисного використання

Потенцiйного збитку вiд зменшення корисностi активiв, пiдприємство не визначило, i тому не оцiнює суму очiкуваного вiдшкодування.

Довгостроковi необоротнi активи, призначенi для продажу

Пiдприємство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання.

Необоротнi активи, утримуванi для продажу оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартiстю з вирахуванням витрат на операцiї, пов'язаних з продажем. Амортизацiя на такi активи не нараховується. Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у звiтi про сукупнi доходи.

Запаси

Запаси класифiкуються за такими групами: виробничi запаси, товари, незавершене виробництво, готова продукцiя.

Запаси оцiнюються за найменшою з двох величин: собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї.

Чиста цiна реалiзацiї - це розрахункова продажна цiна в ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, якi необхiдно понести для реалiзацiї.

Собiвартiсть запасiв включає витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, що забезпечують поточне мiсцезнаходження i стан запасiв.

Витрати на придбання запасiв складаються iз:

- цiни придбання;

- мита та iнших податкiв (за вирахуванням тих, котрi будуть вiдшкодованi пiдприємству);

- витрати на транспортування, погрузну - розгрузку;

- iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням готової продукцiї та матерiалiв.

Iншi затрати включаються у собiвартiсть запасiв в частинi їх здiйснення для забезпечення поточного мiсцезнаходження i стану запасiв.

Не включаються у собiвартiсть запасiв i визнаються у якостi витрат у перiодi виникнення:

- адмiнiстративнi накладнi витрати, що не сприяють забезпеченню поточного мiсцезнаходження та стану запасiв;

- витрати на реалiзацiю.

При списаннi у разi вибуттi пiдприємство оцiнює запаси за методом ФIФО. При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається у якостi витрат в тому перiодi, у якому визнається вiдповiдна виручка.

Сума будь-якої уцiнки запасiв до чистої цiни продажу та усi втрати запасiв визнаються витратами того перiоду, у якому була здiйснена уцiнка або мали мiсце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасiв, яка виникає в результатi збiльшення чистої цiни продажу, визнається як зменшення суми запасiв, якi визнанi витратами у тому перiодi, у якому вiдбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активiв, включаються до їх балансової вартостi i визнаються витратами у складi амортизацiйних вiдрахувань протягом термiну корисного використання таких активiв.

Пiдприємство визнає резерви на знецiнення запасiв виходячи iз оцiнки кiлькостi та вартостi нелiквiдних запасiв, проведеної за результатами щорiчної iнвентаризацiї. По закiнченнi звiтного перiоду сума нарахованого резерву коригується в залежностi вiд результатiв iнвентаризацiї.

Фiнансовi iнструменти та iнвестицiї

Пiдприємство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку. Пiдприємство визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

- дебiторська заборгованiсть;

- фiнансовi зобов'язання, оцiненi за собiвартiстю,

- довгострокова заборгованiсть.

Пiд час первiсного визнання фiнансовi активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливу вартiсть при первiсному визнаннi найкращим образом пiдтверджує цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю й цiною операцiї, що можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi ринковi данi, iнструмент.

Пiсля первiсного визнання фiнансовi зобов'язання, кредити й дебiторська заборгованiсть, а також активи, утримуванi до погашення, оцiнюються за амортизованою собiвартiстю. Амортизована собiвартiсть розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фiнансових активiв визначається за винятком збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є. Справедлива вартiсть фiнансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутнiх грошових потокiв за договором по поточнiй ринковiй процентнiй ставцi для аналогiчних фiнансових iнструментiв.

Основнi фiнансовi iнструменти товариства представленi дебiторською i кредиторською заборгованiстю по основнiй дiяльностi та довгостроковими зобов'язаннями, представленими у виглядi позики.

Дебiторська заборгованiсть, визнається як фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову(довше 1 року) дебiторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує дебiторську заборгованiсть по наступних видах:

- дебiторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги;

- заборгованiсть бюджету за податком на прибуток;

- iнша дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв.

Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка, на думку Пiдприємства, достатня для покриття понесених збиткiв. Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об`єктивно пов`язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi списується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Безнадiйнi борги списуються протягом того року, коли вони такими визнанi.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть за виданими позиками працiвникам визнається за амортизованою вартiстю у разi, якщо її сума є суттєвою i складає бiльше 5 % вартостi активiв, вiдображених у балансi.

Довгострокова кредиторська заборгованiсть визнається як фiнансовi зобов'язання.

Пiдприємство видiляє короткострокову (до 1 року) i довгострокову(довше 1 року) кредиторську заборгованiсть.

Пiдприємство класифiкує кредиторську заборгованiсть по наступних видах:

- поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями,

- кредиторська заборгованiсть за товари роботи та послуги,

- заборгованiсть перед бюджетом за податком на прибуток,

- iнша кредиторська заборгованiсть.

Первiсно довгострокова заборгованiсть визнається за справедливою вартiстю. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.

При визначеннi процентної ставки пiдприємство користується iнформацiєю, наведеною у пропозицiях фiнансових установ щодо довготермiнових кредитiв. Для дисконтування довгострокової заборгованостi за 2018 рiк ставка визначена на рiвнi 20%.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо Пiдприємство має юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i має намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошовi кошти та їх еквiваленти

З метою складання Звiту про рух грошових коштiв до складу грошових коштiв та їх еквiвалентiв включають: готiвку в касi, депозитнi рахунки до запитання та iнвестицiї в короткостроковi ринковi грошовi iнструменти.

Депозити, термiном погашення до трьох мiсяцiв, розцiнюються Пiдприємством як еквiваленти грошових коштiв. Станом на 31.12.2018 року вiдсутнi.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результатi певної подiї в минулому пiдприємство має юридичнi або добровiльно взятi на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем iмовiрностi буде потрiбний вiдтiк ресурсiв, якi втiлюють у собi майбутнi економiчнi вигоди, i суму зобов'язання можна достовiрно оцiнити. Забезпечення оцiнюються за поточною вартiстю, виходячи з найкращої оцiнки керiвництвом витрат, необхiдних для врегулювання поточних зобов'язань на кiнець звiтного перiоду.

Забезпечення переоцiнюються щорiчно. Змiни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки щорiчно у складi доходiв та витрат. Iншi змiни у забезпеченнях, пов'язанi зi змiною очiкуваного процесу врегулювання зобов'язань або орiєнтовної суми зобов'язання, або змiнами ставок дисконтування, вiдображаються як змiна облiкової оцiнки у перiодi, коли такi змiни вiдбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активiв, що вiдображаються у звiтi про прибутки та збитки.

Виплати працiвникам

Пiдприємство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Пiдприємство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам як забезпечення вiдпусток пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Пенсiйнi зобов'язання

Вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працiвникам" програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi класифiкуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно вiд економiчної сутностi програми, яка випливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском - це програми виплат по закiнченнi трудової дiяльностi, згiдно з якими суб'єкт господарювання сплачує фiксованi внески окремому суб'єктовi господарювання (фонду) i не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальшi внески, якщо фонд не матиме достатньо активiв для сплати всiх виплат працiвникам, пов'язаних з їхнiми послугами у поточному та попереднiх перiодах.

Враховуючи чинне законодавство України, пенсiйна програма з визначеним внеском здiйснюється за участю працедавцiв України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктовi господарювання слiд класифiкувати програми за участю кiлькох працедавцiв як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згiдно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межi офiцiйних умов) з облiковуванням своєї пропорцiйної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат.

Зважаючи на те, що пiдприємство не може розрахувати свою пропорцiйну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат, пов'язаних з програмою, облiк програми вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програми з визначеним внеском.

На дату фiнансової звiтностi на пiдприємствi є робiтники за списком № 2, що досягають протягом наступних п'яти рокiв пiльгового пенсiйного вiку (55 рокiв для чоловiкiв, 50 рокiв для жiнок).

Дивiденди

Дивiденди, визначенi управлiнським персоналом, не вираховуються з величини нерозподiленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних рiчних зборах акцiонерiв.

Умовнi зобов'язання та активи

Пiдприємство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

Пiдприємство не визнає умовнi зобов'язання у фiнансовiй звiтностi за винятком випадкiв, коли ймовiрнiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовiрно оцiнити.

Пiдприємство розкриває iнформацiю про них в примiтках до фiнансової звiтностi крiм випадкiв, коли можливiсть вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, є малоймовiрною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли iснує впевненiсть, що в результатi операцiї вiдбудеться збiльшення економiчних вигод пiдприємства, а сума доходу може бути достовiрно визначена.

Дохiд за вирахуванням вiдповiдних податкiв визнається в перiодi, коли покупцю були вiдвантаженi товари чи наданi послуги. Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Пiдприємство отримує доходи вiд основного та iнших видiв дiяльностi. До складу доходiв, що пов'язанi з основним видом дiяльностi, належать доходи вiд реалiзацiї готової продукцiї, товарiв, послуг.

До складу доходiв, що отриманi вiд iнших видiв дiяльностi, належать доходи вiд оренди та реалiзацiї виробничих запасiв.

 Процентнi доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходiв або здiйснення витрат.

Визнання собiвартостi реалiзованої продукцiї, товарiв, послуг та iнших витрат

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, включаються до витрат перiоду. Такi витрати на позики капiталiзуються як частина собiвартостi активу, якщо iснує ймовiрнiсть того, що вони принесуть пiдприємству майбутнi економiчнi вигоди i що цi витрати можна достовiрно оцiнити.

Операцiї в iноземнiй валютi

Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються в українських гривнях за офiцiйним курсом обмiну Нацiонального банку України на дату проведення операцiй.

У звiтному перiодi операцiї в iноземнiй валютi не здiйснювалися, залишки коштiв в iноземнiй валютi вiдсутнi

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, 'рунтується на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку угоди потрiбно встановити, чи залежить її виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом у результатi цiєї угоди.

Фiнансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив. У звiтному перiодi операцiї з фiнансової оренди не здiйснювалися.

Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифiкується як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як витрати на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду Пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманi доходу вiд оренди, визнаються як поточнi витрати.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтнiй перiод. Поточнi витрати Пiдприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Вiдстроченi податки розраховується за балансовим методом та являють собою податковi активи або зобов'язання, що виникають в результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають вирахуванню. Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається на кожну звiтну дату й зменшується в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдстроченого податкового активу повнiстю або частково.

Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися у перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтнiй перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок вiдноситься до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

Операцiї з пов'язаними сторонами

Згiдно до МСБО (IAS) 24 "Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторiни", зв'язанi сторони включають:

- пiдприємства, якi прямо або непрямо через одного чи бiльше посередникiв контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством, яке звiтує (сюди входять холдинговi компанiї, дочiрнi пiдприємства або спорiдненi дочiрнi пiдприємства);

- асоцiйованi компанiї - пiдприємства, на дiяльнiсть яких iнвестор має суттєвий вплив i якi не являються нi дочiрнiми, нi спiльним пiдприємством iнвестора;

- фiзичних осiб, якi прямо або непрямо володiють суттєвим вiдсотком голосiв у пiдприємствi, що звiтує i в результатi мають суттєвий вплив на це пiдприємство, а також близьких членiв родини кожної такої фiзичної особи;

- провiдного управлiнського персоналу, тобто тих осiб, що мають повноваження та є вiдповiдальними за планування, керування та контроль дiяльностi пiдприємства, що звiтує, в тому числi директорiв та керiвникiв компанiй i близьких членiв родин таких осiб;

- пiдприємств, в яких суттєвий вiдсоток голосiв належить, прямо або непрямо, особi, зазначенiй в пунктах (в) чи (г), чи тi, на дiяльнiсть яких така особа здатна здiйснювати суттєвий вплив. Це охоплює пiдприємства, що належать директорам або головним акцiонерам пiдприємства, яке звiтує, i пiдприємства, що мають члена провiдного управлiнського персоналу разом з пiдприємством, яке звiтує.

Рiшення про те якi сторони являються зв'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв зв'язаних сторiн.

До зв'язаних сторiн пiдприємства входять пiдприємства, що прямо або непрямо, через одне або бiльше пiдприємств, контролюють пiдприємство чи контролюються ним, чи контролюються спiльно з пiдприємством та/або керiвництвом пiдприємства.

Пов'язаною стороною пiдприємства є : фiзична особа Мороз Олександр Григорович

Звiтнiсть за сегментами

Первинна сегментацiя господарської дiяльностi пiдприємства - сегментацiя за типом дiяльностi, вторинна - географiчна сегментацiя.

Первинна сегментацiя за типом дiяльностi здiйснюється на пiдставi управлiнської структури i структури внутрiшньої звiтностi. Згiдно вимогам МСФО (IFRS) 8 "Операцiйнi сегменти" iнформацiя по сегментах розкривається в розрiзi компонентiв пiдприємства, результати дiяльностi яких керiвництво контролює i аналiзує при прийняттi ним операцiйних рiшень. Такi компоненти (операцiйнi сегменти) визначаються на основi внутрiшнiх звiтiв, якi регулярно аналiзуються головною вiдповiдальною особою пiдприємства - генеральним директором пiдприємства, що приймає операцiйнi рiшення при розподiлi ресурсiв мiж сегментами i при оцiнцi результатiв їх дiяльностi.

В результатi дiяльностi сегменту до активiв i зобов'язань включаються статтi, якi безпосередньо вiдносяться до сегменту i розподiляються на пiдставi об'рунтованих оцiнок. Не розподiляється мiж сегментами вартiсть iнвестицiй, позик, кредитiв, доходiв та витрат, що до них вiдносяться, доходiв та витрат, пов'язаних з управлiнням пiдприємством, активiв та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фiнансової звiтностi сегменти не визначено

Подiї пiсля звiтного перiоду

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, що надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан Компанiї на кiнець звiтного перiоду (коригуючi подiї), вiдображаються у фiнансовiй звiтностi.

Подiї пiсля закiнчення звiтного перiоду, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються у Примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

3.5. Перше застосування МСФЗ

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ (IFRS) 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби, що за iсторичною вартiстю (складається з цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї станом на 31 грудня 2017 року у перехiдному балансi. Така справедлива вартiсть була прийнята Пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ.

4. Доход

Склад доходiв у звiтному перiодi:

(тис.грн.)

Стаття доходу 2018 р.

Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї 95108

Дохiд вiд реалiзацiї товарiв 90

Дохiд вiд реалiзацiї послуг 40698

Iншi операцiйнi доходи 1980

Фiнансовi доходи

Iншi доходи 1787

Усього 139663

Iншi доходи операцiйної дiяльностi

(тис.грн.)

Показник 2018 р.

Дохiд вiд операцiйних курсових рiзниць 1092

Продаж оборотних активiв 600

Доходи вiд списання кредиторської заборгованостi 175

Доходи вiд отриманих вiдсоткiв 113

Усього 1980

5. Витрати

Склад витрат у звiтному перiодi:

(тис.грн.)

Стаття витрат

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 75566

Адмiнiстративнi витрати 12615

Витрати на збут 37570

Iншi операцiйнi витрати4649

Фiнансовi витрати

Iншi витрати 10

Усього 130410

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв)

(тис.грн.)

Стаття витрат 31.12.2018

Сировина i допомiжнi матерiали 27360

Витрати на оплату працi 19202

Вiдрахування на соцiальнi заходи 4100

Амортизацiя необоротних активiв 1681

Вибуховi роботи, бурiння свердловин, вимiрювання сейсмiч.. впливу 6131

Орендна плата за обладнання 2052

Резерв витрат на оплату вiдпусток 1111

Послуги робочої сили 1061

Витрати на електроенергiю 6939

Ремонт та техн..обслуговування трансп.засобiв 1799

Ремонт та техн..обслуговування обладнання 2492

Вулканiзацiя транспортерної стрiчки 380

Транспортнi послуги, доставка вантажу, послуги автокрана 506

Послуги водопостачання 57

Витрати на охорону працi (експертнi обст. з питань дотр. норм охорони працi на об'єктах з пiдв. небезпекою, експертне обст. обладнання, навчання з охорони працi, медогляд працiвникiв та iнш.) 366

Атестацiя лабораторiї, пiдтвердження сертифiкату якостi 17

Послуги по супроводу оформ. гiрничого вiдводу 125

Розробка нормативiв скидiв забруд. речовин 30

Плата за спец. дозвiл за користування надрами 67

Iншi витрати 90

Усього 75566

Адмiнiстративнi витрати

(тис. грн..)

Стаття витрат 2018р.

Матерiальнi витрати 430

Витрати на персонал 4718

Вiдрахування на соцiальнi заходи 873

Амортизацiя необоротних активiв 145

Резерв витрат на оплату вiдпусток 231

Податки, збори, обов'язковi платежi 4650

Витрати на електроенергiю, та водопостачання 197

Банкiвськi послуги 149

Послуги з погодження проектної документацiї 259

Технiчне обслуговування та ремонт обладнання, транспортних засобiв 265

Послуги зв'язку 53

Аудиторськi послуги 83

Юридичнi послуги 82

Iнформацiйно-консультацiйнi послуги 96

Виконавчий збiр 125

Витрати на вiдрядження 47

Поштовi витрати 21

Iншi 191

Усього 12615

Витрати Збуту

(тис. грн..)

Стаття витрат 2018 р.

Матерiальнi витрати 9200

Витрати на персонал 1895

Вiдрахування на соцiальнi заходи 633

Амортизацiя необоротних активiв 402

Резерв витрат на оплату вiдпусток 124

Залiзничий тариф та послуги, винагорода експедитора 21664

Послуги вантажного рiчкового транспорту 500

Витрати на електроенергiю, та водопостачання 548

Послуги оренди тепловозу, навантажувача, автогрейдера 722

Водолазнi пiдводно-технiч.роботи 128

Послуги митного брокера 164

Повiрка вагiв 57

Сертифiкацiя продукцiї, радiоц.дослiдж. 170

Технiчне обслуговування, ремонт обладнання та транспортних засобiв 996

Послуги з встановлення та зняття ПЗЗ на р.Днiпро 150

Iншi витрати 217

Усього 37570

Iншi витрати

(тис. грн.)

Стаття витрат 2018 р.

Операцiйна курсова рiзниця 1120

Продаж оборотних активiв 442

Сплаченi штрафи, пенi 2120

Створення резерву сумнiвних боргiв 4

Вiдшкодування ПФУзатрат на пiльговi .пенсiї 434

Собiвартiсть реалiзованої валюти 117

Iншi операцiйнi витрати 412

Операцiйнi всього 4649

Iншi витрати (списання необоротних активiв) 13

Усього 4662

6. Податок на прибуток

У фiнансовiй звiтностi оподаткування поточного податку на прибуток показано вiдповiдно до вимог законодавства iз використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинностi станом на звiтну дату.

Станом на 31.12.2018р. не виникло рiзницi мiж витратами (доходами) з податку на прибуток та добутком облiкового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток.

7. Основнi засоби

Вiдповiдно до Г8 МСФЗ 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" суб'єкт господарювання, який уперше застосував МСФЗ, може встановити доцiльну собiвартiсть за попереднiми ЗПБО для деяких або всiх своїх активiв та зобов'язань, оцiнюючи їх за їхньою справедливою вартiстю на одну певну дату, внаслiдок такої подiї, як приватизацiя або початкова вiдкрита пропозицiя.

Пiдприємство прийняло рiшення скористатися звiльненнями, якi передбаченi МСФЗ 1, для пiдприємств, якi вперше застосовують МСФЗ, i вiдобразило свої основнi засоби за справедливою вартiстю, яка була сформована при корпоратизацiї пiдприємства, а також були придбанi у наступних пiсля цiєї подiї перiодах, та використало цю справедливу вартiсть як доцiльну собiвартiсть на 31 грудня 2017 року у перехiдному балансi.

Така справедлива вартiсть була прийнята пiдприємством як умовна вартiсть на дату переходу на МСФЗ. Тобто основнi засоби Пiдприємство вiдображає за iсторичною вартiстю (складається iз цiни придбання або вартостi виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi.

Загальнi змiни у структурi основних засобiв за 2018 та перiод, що закiнчився 31 грудня 2018 року, були наступними:

(тис. грн.)

Показник Будiвлi, обладнання, земля Силовi машини та обладнання Транспортнi засоби Iншi основнi засоби Всього

Первiсна вартiсть

01.01.18 12117 21004 18152 962 52235

Надходження 889 1234 505 189 2817

Iншi змiни 720 230 87 1037

Вибуття 0 0 55 0 55

31.12.18 13726 22468 18689 1151 56034

Амортизацiя та знецiнення

01.01.18 8193 15434 12938 775 37340

Нараховано 290 1087 661 185 2223

Вибуло 51 51

31.12.18 8483 16521 13548 960 39512

Балансова вартiсть

01.01.18 3924 5570 5214 187 14895

31.12.18 5243 5947 5141 191 16522

Додатковi коригування

Чиста балансова вартiсть

31.12.18 5243 5947 5141 191 16522

Зведенi данi щодо вiдображення вiдповiдно до МСФО у звiтi про фiнансовий стан основних засобiв та нематерiальних активiв представленi у таблицi.

 (тис. грн.)

Показник 31.12.12 01.01.12

Вартiсть основних засобiв, у тому числi

Первiсна вартiсть 56034 52235

Знос 39512 37340

Рекласифiкацiя незавершеного будiвництва

8. Запаси

(тис. грн.)

Стаття запасiв 31.12.2018р. 01.01.12

Сировина i матерiали 1792 1358

Паливо 61 243

Тара i тарнi матерiали

Запаснi частини 2186 1098

Малоцiннi та швидкозношуванi частини 337 142

Незавершене виробництво

Готова продукцiя 12580 13099

Товари 194 18

Усього 17150 15958

На вiдповiдну дату балансу не було здiйснено коригування:

- вартостi готової продукцiї шляхом нарахування резерву у зв'язку зi знецiненням станом на 01.01.2018. та на 31.12.2018р.;

- вартостi товарiв шляхом нарахування резерву у зв'язку зi знецiненням станом на 01.01.2018. та на 31.12.2018 р.

9. Дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть за товари , роботи ,

тис. грн.

Стаття 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки з покупцями 650 1744

Резерв сумнiвних боргiв 4 501

Всього 654 2245

Iнша дебiторська заборгованiсть

(тис. грн.)

Iнша дебiторська заборгованiсть 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки за виданими авансами 862 735

Заборгованiсть з iнших розрахункiв 1732 1859

Змiни у резервах

(тис.грн.)

Резерв на торгiвельну дебiторську заборгованiсть 2018 р.

Резерв на початок перiоду (на 01.01.2018 р.) 501

Списання активiв за рахунок резерву 501

Збiльшення резерву 4

Резерв на кiнець перiоду (на 31.12.2018 р.) 4

10. Кошти та їх еквiваленти

Станом на вiдповiдну звiтну дату грошовi кошти пiдприємства представленi наступним чином. (тис. грн.)

Перiод Разом

Станом на 01.01.2018 787

Станом на 31.12.2018 372

11. Статутний капiтал

Станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений статутний капiтал ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння" складає 9720036,00 (дев'ять мiльйонiв сiмсот двадцять тисяч тридцять шiсть ,00 ) грн.

Кiлькiсть акцiй упродовж 2018 року не змiнювалася.

Перелiк акцiонерiв, що володiють пакетом акцiй, номiнальна вартiсть якого складає 10 вiдсоткiв та бiльше статутного капiталу станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2018, наведено нижче:(тис.грн.)

Акцiонери товариства 31.12.2018 р. 01.01.2018р.

Мороз Олександр Григорович 8673 8673

Разом 8673 8673

За 2017 рiк отримано прибуток у сумi 12578 тис. грн. Загальними зборами акцiонерiв, якi вiдбулися 27 квiтня 2018 року (протокол вiд 27.04.2018р.№ 1), затверджено фiнансовi результати. Резервний фонд, фонд дивiдендiв не нараховувалися .

12. Довгостроковi зобов'язання

Довгостроковi зобов'язання представленi у виглядi векселiв виданих. Дати погашення у 2019 роцi.

13. Кредиторська заборгованiсть

(тис. грн.)

Стаття звiту 31.12.2018 01.01.2018

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 10808 11605

Заборгованiсть постачальникам за товари , роботи , послуги 7945 8396

Аванси отриманi 1590 2523

Нарахованi зобов'язання (зобов'язання щодо платежiв до бюджету) 2250 2951

Поточнi зобов'язання по розрахунками iз працiвниками 1661 1370

Розрахунки зi страхування 464 357

Iншi поточнi зобов'язання 8 415

Забезпечення виплат персоналу - 493

Забезпечення iнших витрат i платежiв 927

Всього кредиторська заборгованiсть 24726 29037

Розшифровка кредиторської заборгованостi за строками непогашення

(тис.грн.)

Загальна сума на 31.12.2018 Термiн виникнення

до 12 мiсяцiв вiд 12 до 18 мiсяцiв вiд 18 до 36 мiсяцiв

Кредиторська заборгованiсть за товари , роботи послуги 7945 7670 1 274

Дивiденди, заборгованiсть учасникам

(тис. грн.)

Показник 31.12.2018 01.01.2018

На початок перiоду - -

Виплачено - -

На кiнець перiоду - -

Склад iнших поточних зобов'язань(тис.грн.)

Показник 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки з по виконавчих листах 8 31

Податковi зобов'язання 384

Заборгованiсть по вiдсотках нарахованих на договори позики

Зворотна фiнансова допомога

Iнша поточна заборгованiсть

Разом 8 415

14. Забезпечення виплат персоналу(тис.грн.)

Показник 2018

На 01.01.2018 493

Забезпечення iнших витрат i платежiв 5

На 01.01.2018 927

Нараховано 1466

Використано 1959

На 31.12.2018 0

15. Резерви на виплату пенсiйних зобов'язань

(тис. грн.)

Показник 31.12.2018

Сума нарахованого резерву 0

Враховуючи чинне законодавство України, пенсiйна програма з визначеним внеском здiйснюється за участю працедавцiв України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктовi господарювання слiд класифiкувати програми за участю кiлькох працедавцiв як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згiдно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межi офiцiйних умов) з облiковуванням своєї пропорцiйної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат.

Зважаючи на те, що пiдприємство не може розрахувати свою пропорцiйну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активiв програми та витрат, пов'язаних з програмою, облiк програми вiдповiдно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програма з визначеним внеском.

Сума майбутнiх виплат пенсiї робiтникам за списком № 2 на дату фiнансової звiтностi враховується пiдприємством як резерв на виплати за пенсiйними зобов'язаннями вiдповiдно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовнi зобов'язання, умовнi активи".

Розрахунки базуються на прогнозах вiд початку до закiнчення термiну дiї вiдповiдного зобов'язання. Перiод прогнозу прийнятий з 2019 року по \_ рiк. Коригування резерву проводяться щорiчно.

Розрахунок суми резерву базується на :

- кiлькостi робiтникiв, якi працюють у важких умовах та мають право на достроковий вихiд на пенсiю за списком № 2 (за списком № 1 у пiдприємства робiтники вiдсутнi). У списку були врахованi працiвники, якi вже вийшли на пенсiю, або вийдуть на пенсiю iз 01.01.2019;

- визначеннi розмiру виплат, якi мають бути проведенi за поточний i передуючий перiоди. Враховуючи, що кiлькiсть працiвникiв невелика i виплати проводяться не бiльше як на 5 рокiв, у розрахунку не враховувались актуарнi припущення вiдносно демографiчних змiнних (таких, як текучiсть i смертнiсть персоналу) i фiнансових змiнних (таких, як майбутнє збiльшення пенсiй), якi впливатимуть на величину витрат при виплатi пенсiй;

- дисконтуваннi методом прогнозованої умовної одиницi для визначення сучасної приведеної вартостi зобов'язань за пенсiйним планом зi встановленими виплатами. Ставка дисконтування вибрана на рiвнi 18 % (джерело)

16. Операцiї iз пов'язаними сторонами

В данiй фiнансовiй звiтностi пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливiсть контролювати iншу або здiйснювати суттєвий вплив на прийняття фiнансових та операцiйних рiшень iншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24. Рiшення про те, якi сторони являються пов'язаними приймають не тiльки на основi їх юридичної форми, але i виходячи з характеру стосункiв iз пов'язаними сторонами.

До таких сторiн належать усi сторони, якi контролюються ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння" або здiйснюють контроль над пiдприємством.

Пов'язаною стороною пiдприємства є :

№ ЄДРПОУ Доля у вiдсотках Вклад, тис. грн

1. Мороз Олександр Григорович 89,229113 8673

Операцiї з пов'язаними сторонами полягають в наступному:

- виплата заробiтної плати за повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про наглядову раду.

Ключовий управлiнський персонал

Ключовий управлiнський персонал пiдприємства включає Голову наглядової ради, Голову правлiння та членiв правлiння.

У 2018 роцi витрати пiдприємства на винагороду ключовому управлiнському персоналу склали короткостроковi виплати у сумi 1164,0 тис. гривень. Станом на 31 грудня 2018 р. пiдприємство не має заборгованостi за виплатами ключовому управлiнському персоналу .

17. Операцiйнi ризики, фактичнi та умовнi зобов'язання

Загальнi економiчнi умови

Незважаючи на те, що економiка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякi особливостi, якi бiльшою мiрою властивi перехiдний економiцi. Такi особливостi включають, але не обмежуються, низький рiвень лiквiдностi на ринках капiталу, вiдносно високий рiвень iнфляцiї й наявнiсть валютного контролю, що не дозволяє нацiональнiй валютi бути лiквiдним засобом платежу за межами України. Стабiльнiсть економiки України в значнiй мiрi залежатиме вiд полiтики та дiй уряду, спрямованих на реформування адмiнiстративної та правової систем, а також економiки в цiлому. Як наслiдок, операцiям в Українi властивi ризики, не типовi для країн з розвинутою економiкою.

На українську економiку впливають ринковi коливання й зниження темпiв економiчного розвитку у свiтовiй економiцi. Свiтова фiнансова криза призвела до зниження валового внутрiшнього продукту, нестабiльностi на ринках капiталу, суттєвого погiршення лiквiдностi в банкiвському секторi та ускладнення умов кредитування в Українi. Незважаючи на стабiлiзацiйнi заходи, що вживаються Урядом України з метою пiдтримки банкiвського сектору та забезпечення лiквiдностi українських банкiв i компанiй, iснує невизначенiсть щодо можливостi доступу до джерел капiталу, а також вартостi капiталу для пiдприємства та її контрагентiв, що може вплинути на фiнансовий стан, результати дiяльностi та економiчнi перспективи пiдприємства.

В той час як керiвництво вважає, що воно вживає всiх необхiдних заходiв для пiдтримки економiчної стабiльностi пiдприємства в умовах, що склалися, подальше погiршення ситуацiї у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати дiяльностi та фiнансовий стан пiдприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Українi дiє ряд законiв i нормативних актiв вiдносно рiзноманiтних податкiв i зборiв, якi стягуються як державними, так i мiсцевими органами влади. Податки, якi застосовуються, включають податок на додану вартiсть, податок на прибуток, ряд податкiв з обороту, нарахування на фонд заробiтної плати, а також iншi податки i збори. Закони, якi регулюють цi податки, часто змiнюються, а їх положення часто нечiткi або не розробленi.

Також немає достатньої кiлькостi судових прецедентiв щодо цих проблем. Часто iснують рiзнi точки зору вiдносно тлумачення правових норм серед державних мiнiстерств i органiзацiй (наприклад, податкової служби та її iнспекцiй), що викликає загальну невизначенiсть i створює пiдстави для конфлiктних ситуацiй. Правильнiсть складання податкових декларацiй, а також iншi питання дотримання законодавства (наприклад, питання понад нормативних втрат електроенергiї), пiдлягають перевiрцi i вивченню з боку ряду контролюючих органiв, якi в законодавчому порядку уповноваженi накладати штрафи та пенi в значних обсягах.

Перерахованi фактори визначають наявнiсть в Українi податкових ризикiв значно бiльших, нiж iснують в країнах з бiльш розвиненою податковою системою.

Як правило, податковi декларацiї можуть перевiрятися протягом невизначеного перiоду часу. Проте, на практицi ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фiнансових санкцiй значно зменшується по закiнченнi трьох рокiв.

Керiвництво вважає, що дiяльнiсть пiдприємства здiйснюється у повнiй вiдповiдностi з дiючим законодавством, що регулює його дiяльнiсть, i що пiдприємство нарахувало та сплатило всi вiдповiднi податки. У тих випадках, коли iснує невизначенiсть вiдносно сум податкiв до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцiнки керiвництва пiдприємства на основi аналiзу iнформацiї, що є в її розпорядженнi.

Однак не може бути впевненостi у тому, що податковi органи не матимуть iншої думки щодо вiдповiдальностi пiдприємства вiдповiдно до чинного податкового законодавства та не застосують штрафнi санкцiї.

У данiй фiнансовiй звiтностi не були створенi резерви по потенцiйних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичнi зобов'язання

В ходi звичайної дiяльностi пiдприємство має справу iз судовими позовами та претензiями.

Керiвництво вважає, що максимальна вiдповiдальнiсть по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслiдок таких позовiв або претензiй, не буде мати суттєвого негативного впливу на фiнансовий стан або результати майбутнiх операцiй пiдприємства.

Страхування

Витрати пiдприємства на страхування незначнi i включають у себе в основному тiльки обов'язковi види страхування, передбаченi законодавством України. На даний час страхування загальної вiдповiдальностi в Українi не поширене.

17. Подiї пiсля дати балансу

Подiї, що вiдбулися пiсля дати складання балансу та якi надають додаткову iнформацiю щодо фiнансової звiтностi пiдприємства на цю дату, вiдображенi у фiнансовiй звiтностi.

18. Припущення щодо функцiонування пiдприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому пiдприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабiльної економiки в країнi. В результатi виникає суттєва невизначенiсть, яка може вплинути на майбутнi операцiї, можливiсть вiдшкодування вартостi активiв пiдприємства та здатнiсть її обслуговувати та виплачувати свої борги по мiрi настання строкiв їх погашення.

Попередня фiнансова звiтнiсть пiдприємства пiдготовлена виходячи iз припущення про його функцiонування в майбутньому, яке передбачає спроможнiсть пiдприємства реалiзовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ходi здiйснення звичайної дiяльностi.

Таким чином, попередня фiнансова звiтнiсть не мiстить яких-небудь коригувань вiдображених сум активiв, якi були б необхiднi, якби пiдприємство було неспроможне продовжувати свою дiяльнiсть в майбутньому i якби пiдприємство реалiзовувало свої активи не в ходi звичайної дiяльностi.

Пiдписано та затверджено до випуску вiд iменi ПрАТ "Запорiзьке кар'єроуправлiння"

Дата

Голова правлiння \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **20503140** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **69035, м. Запоріжжя, пр. Леніна, 170-б, прим. № 1** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **4645** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **д/н** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **Ми звертаємо увагу на Примітку 3 до попередньої фінансової звітності за 2018 рік, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу (звіту про фінансовий стан) на 01.01.2018 р. та попередню фінансову звітність за 2018 рік під час складання балансу(звіту про фінансовий стан) першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2019 р.** **Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три баланси (звіти про фінансовий стан), по два звіти про фінансові результати (звіти про сукупний дохід), звіти про рух грошових коштів, звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.****Попередню фінансову звітність Товариства складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства може бути не прийнятною для інших цілей.** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **№ 04/18****21.12.2018** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **28.12.2018 - 25.04.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **22.04.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **93500.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту |
| Товариство з обмеженою відповідальністюАУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ"Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 464569035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1(061) 213-17-45, 213-57-60,e-mail: afcapital2018@gmail.comwww.afcapital.net.ua---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРАщодо попередньої фінансової звітностіПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА"ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку УкраїниАкціонерам та керівництву ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ"І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІДумка із застереженнямМи провели аудит попередньої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), 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, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі П(С)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі МСФЗ) (надалі разом попередня фінансова звітність). На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого Звіту незалежного аудитора, попередня фінансова звітність станом на 31.12.2018 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в Примітці 3, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2019 р.Основа для думки із застереженнямПопередня фінансова звітність відрізняється від нормативної звітності, складеної для цілей звітності в Україні, тим, що вона містить певні коригування, не відображені в бухгалтерських записах та зведених регістрах обліку Товариства, які необхідні для відповідного подання фінансового стану, результатів діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 01 січня 2018 року.Для визнання i оцінки реальності поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги ми вважаємо за необхiдне мати зовнiшнi підтвердження даної заборгованості. Ми не отримали підтвердження кредиторської заборгованостi станом на 31.12.2018 р., що вiдображена в статтi "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги" в сумі 4 181 тис. грн. Акти звiрок з даними кредиторами вiдсутнi, що не дає нам пiдстав для висловлення впевненостіi щодо твердження у зазначених статтях балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р. i ми припускаємо, що невиявленi викривлення можуть бути суттєвими, проте не всеохоплюючими. 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 незалежного аудитора. Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" (далі Товариство) згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.Пояснювальний параграф та обмеження щодо використанняМи звертаємо увагу на Примітку 3 до попередньої фінансової звітності за 2018 рік, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу (звіту про фінансовий стан) на 01.01.2018 р. та попередню фінансову звітність за 2018 рік під час складання балансу(звіту про фінансовий стан) першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2019 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три баланси (звіти про фінансовий стан), по два звіти про фінансові результати (звіти про сукупний дохід), звіти про рух грошових коштів, звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.Попередню фінансову звітність Товариства складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства може бути не прийнятною для інших цілей.Суттєва невизначеність щодо безперервної діяльностіМи звертаємо увагу на Примітку 18 у попередній фінансовій звітності яка зазначає, що Товариство попередня фінансова звітність за 2018 рік підготовлена на основі припущення про безперервність функціонування. Використання цього припущення як основи для обліку є прийнятним, якщо управлінський персонал не планує ліквідувати Товариство або припинити діяльність, або не має окрім цього іншої реальної альтернативи. Під час виконання нами аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом припущення про безперервність функціонування як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності Товариства є доречним.Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансовій звітності Товариства. При проведенні аудиту попередньої фінансової звітності ми також не ідентифікували такої суттєвої невизначеності. Тим не менш, ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантію щодо можливості Товариства безперервно продовжувати діяльність. Не змінюючи нашої думки, ми також звертаємо увагу на зазначене у Примітці 18 до попередньої фінансової звітності Товариства за 2018 рік, що фінансовий стан Товариства може зазнати змін під впливом: сучасних тенденцій до погіршення в світовій й, відповідно, у вітчизняній економіці; можливим змінами законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування. Інша інформаціяІнша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2018 рік та Звіту про управління за 2018 рік. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим Звітом незалежного аудитора щодо неї.Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, несе управлінський персонал Товариства. Наша думка щодо попередньої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом попередньої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. На дату подання цього Звіту незалежного аудитора, Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік (крім річної попередньої фінансової звітності) та Звіт про управління за 2018 рік (крім Звіту про корпоративне управління) ще не були підготовлені та не надані аудитору. Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2018 рік та Звіт про управління за 2018 рік після дати цього Звіту незалежного аудитора. Після отримання та нашого ознайомлення з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2018 рік та Звітом про управління за 2018 рік, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання тих осіб, яких наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на окрему фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту незалежного аудитора.Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за попередню фінансову звітністьУправлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання попередньої 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 попередньої 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 підприємство 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 попередньої фінансової звітностіНашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що попередня фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту незалежного аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно 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 попередньої фінансової звітності.Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення попередньої 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;" 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;" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;" 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 свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому Звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у попередній фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі." оцінюємо загальне подання, структуру та зміст попередньої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує попередня 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні 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.ІІ. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514.Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що попередня фінансова звітність за 2018 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства. Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IVНашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.Наша думка щодо попередньої фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.У зв'язку з нашим аудитом попередньої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і попередньою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. В межах нашого аудиту попередньої фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:" посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;" пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявністю); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявністю);" про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень," про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеньМи не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме: " опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства," перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства," обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах підприємства," порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства," повноваження посадових осіб підприємства.За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудитАудит проведено ТОВ Аудиторська фірма "Капітал", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4645.Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20503140. Юридична адреса: 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1, тел. (061) 213-17-45, 213-57-60, e-mail: afcapital2018@gmail.com, веб сайт: www.afcapital.net.uaТОВ Аудиторська фірма "Капітал" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" за номером 4645. Посилання на реєстр: https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Пушкарь Ірина Володимирівна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101385) Від імені ТОВ Аудиторська фірма "Капітал"директор Чілікін Олександр Григорович \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101356) 69035, м. Запоріжжя, пр. Соборний (пр. Леніна), 170-б, прим. № 1, тел. (061) 213-17-4522 квітня 2019 року |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі Голова правлiння Лисенко Руслана Віталійовича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента .

2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

**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** |
| 07.11.2018 | 08.11.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |