**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 26.04.2019 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 01/640-1/8 |
| (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 |  |  |  | | Круць М.Ф. |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2018 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00292988

4. Місцезнаходження: 77422, Україна, Iвано-Франкiвська обл., Тисменицький р-н, с. Ямниця, немає

5. Міжміський код, телефон та факс: (0342) 583712, (0342) 583764

6. Адреса електронної пошти: http://www.ifcem.if.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 29.03.2019, Протокол №27

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:

**II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://www.ifcem.if.ua | 26.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

Відмітьте (Х), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | X |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента | X |
| 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 | X |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 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 емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу | 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 |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. 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:  Рейтингова оцiнка акцiй Товариства не визначалась так як Товариство не має державної частки та стратегiчного значення для держави.  Товариство облiгацiй не випускало.  Товариство iнших цiнних паперiв не випускало.  Протягом звiтного перiоду пiдприємство не здiйснювало викуп власних акцiй.  Боргових цiнних паперiв Товариство не емiтувало.  Звiтнiсть складається за мiжнародними стандартами.  Цiльових облiгацiй, виконаня зобовязань за якими забезпечено обєктами нерухомостi, Товариство не випускало.  Похiдних цiнних паперiв емiтент не випускав. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

А00 №369496

**3. Дата проведення державної реєстрації**

01.02.1999

**4. Територія (область)**

Iвано-Франкiвська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

133131500

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

2064

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

23.51 - Виробництво цементу

23.65 - Виготовлення виробiв з волокнистого цементу

43.29 - Iншi будiвельно-монтажнi роботи

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Укрексiмбанк"

2) МФО банку

322313

3) Поточний рахунок

26000000007572

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Укрексiмбанк"

5) МФО банку

322313

6) Поточний рахунок

26002000007075

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії (дозволу)** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Видобування корисних копалин мергель, гiпс (супутня) | 4373 | 19.09.2007 | Державна служба геологiї та надр України |  |
| Опис | д/н | | | |
| Видобування корисних копалин (вапняк) | 4538 | 13.12.2007 | Державна служба геологiї та надр України |  |
| Опис | д/н | | | |
| Видобування корисних копалин (вапняк) | 4621 | 18.12.2007 | Державна служба геологiї та надр України |  |
| Опис | д/н | | | |
| Медична практика | 197654 | 30.05.2013 | Мiнiстерство охорони здоров'я України |  |
| Опис | безстрокова | | | |
| Видобування корисних копалин | 5330 | 13.01.2011 | Державна служба геологiї та надр України |  |
| Опис | н/д | | | |
| Видобуваннякорисних копалин | 6075 | 13.08.2015 | Державна служба геологiї та надр України |  |
| Опис | немає даних | | | |

**12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

ТзОВ IКЦ "Проект-Сервiс"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

35528013

4) Місцезнаходження

77422, Iвано-Франкiвська обл.Тисменицький р-н,с.Ямниця

5) Опис

Пiдприємство здiйснює дiяльнiсть згiдно Статуту, згiдно з Кодом КВЕД 71.12 Дiяльнiсть у сферi iнжинiрингу, геологiї та геодезiї, надання послуг технiчного консультування в цих сферах (основний);

**13. Інформація щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата введення посади корпоративного секретаря** | **Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря** | **Прізвище, ім'я по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря** | **Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 25.04.2017 | 25.04.2017 | Воробець Володимир Ярославович | (0342)583711, vorobets@ifcem.if.ua |
| Опис | Наглядовою радою обрано корпоративного секретаря - особу, яка вiдповiдає за взаємодiю акцiонерного товариства з акцiонерами та/або iнвесторами | | |

**15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента**

1) Найменування

Фiлiя <Пасiчнянський кар'єр нерудних копалин <Нерудник> ПАТ <Iвано-Франкiвськцемент>

2) Місцезнаходження

Україна, 78432, Iвано-Франкiвська обл., Надвiрнянський р-н, с. Пасiчна

3) Опис

Фiлiя ПКНК "Нерудник" здiйснює видобуток та реалiзацiю щебеневої продукцiї рiзних франкцiй.

1) Найменування

Фiлiя <Термiнал> ПАТ <Iвано-Франкiвськцемент>

2) Місцезнаходження

Україна, 88007, Закарпатська обл., м.Ужгород, Гранiтна,14

3) Опис

Фiлiя "Термiнал" здiйснює виробництво бетонiв та розчинiв, пакування та реалiзацiю цементу та iншої продукцiї Пiдприємства.

**16. Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| 1 | №0940/1638/18 | Iвано-Франкiвський окружний адмiнiстративний суд | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | Офiс великих платникiв податкiв ДФС України |  | про визнання протиправним та скасування податкових повiдомлень-рiшень №0000234109, №0000244109, №0000254109 вiд 21.05.2018р. Загальний розмiр позовних вимог - 4 577 197грн. | вiдповiдачем подано апеляцiйну скаргу до Восьмого апеляцiйного адмiнiстративного суду |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Немає даних | | | | | | | |
| 2 | №910/21/17 | Господарський суд Львiвської областi | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | ПАТ "Українська залiзниця" в особi Регiональної фiлiї "Львiвська залiзниця" |  | про стягнення бепiдставно списаних коштiв в сумi 304 355грн. | вiдповiдачем подано апеляцiйну скаргу до Захiдного апеляцiйного господарського суду. Ухвалою даного суду вiд 02.04.2019р. вiдкрито апеляцiйне провадження за апеляцiйною скаргою. |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Немає даних | | | | | | | |
| 3 | №56/2019 | Мiжнародний комерцiйний арбiтражний суд при Торгово-промисловiй палатi України | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент | ТОВ "Практика-Центр"(Республiка Бiлорусь)ТОВ "Практика-Центр"(Республiка Бiлорусь) |  | про стягнення боргу 8187 доларiв США за вiдвантажену продукцiю | 25.03.2019 року винесено Постанову про прийняття справи до провадження |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Немає даних | | | | | | | |
| 4 | №910/500/19 | Господарський суд м. Києва | ТОВ "Транспортно-експедицiйна компанiя "Євразiя" | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" |  | про витребування майна з чужого незаконного володiння(залiзничних вагонiв) на суму 4 729 838,4грн. | вiдповiдачем подано апеляцiйну скаргу до Пiвнiчного апеляцiйного господарського суду на ухвалу Господарського суду м. Києва вiд 20.02.2019р. |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Немає даних | | | | | | | |
| 5 | №909/199/19 | Господарський суд Iвано-Франкiвської областi | ПАТ "Українська залiзниця" в особi регiональної фiлiї "Приднiпровська залiзниця" | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент |  | про стягнення штрафу в розмiрi 69 030грн. | Ухвалою Господарського суду Iвано-Франкiвської областi вiд 06.03.2019р. вiдкрито провадження у справi. |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Немає даних | | | | | | | |

**17. Штрафні санкції емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | 0000191402, 23.01.2018 | Офiс великих платникiв | Пеня за порушення термiнiв розрахункiв у сферi ЗЕД | Пеню сплачено згiдно рiшення |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |
| 2 | 0014835401, 14.06.2018 | ГУ ДФС в Iвано-Франкiвськiй областi | Транспортний податок з юридичних осiб | Сплачено згiдно рiшення. |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

В структуру ПрАТ входять такi основнi виробничi пiдроздiли: - гiрниче виробництво; - цементне виробництво; - виробництво гiпсових в'яжучих та медбинтiв; - виробництво покрiвельних матерiалiв. Крiм цього до складу заводу входить двi фiлiї: фiлiя ПКНК "Нерудник" та фiлiя "Термiнал" i допомiжнi пiдроздiли: - будiвельно-монтажне управлiння; - управлiння з ремонту та обслуг. устаткування; - управлiння з якостi; - управлiння з охорони працi та екологiї; - управлiння транспорту, постачання i перевезень; - управлiння продажу; - управлiння з економiки i фiнансiв i т.д., а також: Лiкувально-дiагностичний центр "Цементник", iн.

За звiтний перiод змiн в органiзацiйнiй структурi Пiдприємства не вiдбулося.

**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**

Середньооблiкова чисельнiсть усiх працiвникiв за звiтний перiод становить 2202 особи, що на 352 особи бiльше, нiж за вiдповiдний перiод 2017 року - 1850 осiб.

Чисельнiсть в основному збiльшилась в зв'язку iз створенням нових структурних пiдроздiлiв та введенням робочих мiсць.

Фонд оплати працi усiх працiвникiв зрiс проти 2017 року на 133120,3 тис.грн. i становив 454265,3 тис.грн.

Рiст фонду оплати працi усiх працiвникiв зумовлено такими факторами: збiльшенням чисельностi працюючих; збiльшенням основної заробiтної плати через пiдвищення тарифних ставок i посадових окладiв, виходячи iз прожиткового мiнiмуму для працездатних осiб; ростом додаткової заробiтної плати (в т.ч. - премiювання та матерiальне стимулювання); збiльшенням заохочувальних та компенсацiйних виплат.

**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**

Пiдприємство входить в Асоцiацiю "Укрцемент" м.Київ, вул. М.Раскової, 23. Українська асоцiацiя пiдприємств i органiзацiй цементної промисловостi < Укрцемент > була створена в сiчнi 2004 року шляхом реорганiзацiї Українського концерну пiдприємств i органiзацiй цементної i азбестоцементної промисловостi "Укрцемент" i стала його правонаступницею .

Мiсiєю Асоцiацiї є активний захист iнтересiв виробникiв клiнкеру i цементу України та авторитетне вiдображення поглядiв членiв Асоцiацiї у питаннях, що стосуються галузi. Позицiювання галузi, як провiдної сили у сталому розвитку України.

Цiлi i завдання

Просування фiлософiї якiсного цементу, пiдтримка гармонiзацiї стандартiв якостi у вiтчизняному будiвництвi та Європейських норм i будiвельних практик. Просування бiльш активного використання цементу, як базового матерiалу у будiвельнiй галузi та в усiх напрямках життєдiяльностi. Збiльшення ваги цементної галузi, як вирiшального чинника у розвитку економiки України. Просування найкращого галузевого досвiду виробництва цементу з акцентом на вiдповiдальному ставленнi галузi до питань екологiї та ефективностi виробничих процесiв. Актуалiзацiї ролi галузi, як природного користувача альтернативних видiв палива та сировини. Виведення галузi у коло лiдерiв української економiки у питаннях безпеки працi та охорони навколишнього середовища

**Cпільна 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**

Товариство спiльної дiяльностi не проводить.

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

Протягом звiтного перiоду пропозицiй вiд третiх осiб щодо реорганiзацiїї Товариства не надходило.

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

Бухгалтерський облiк на пiдприємствi ведеться методом подвiйного запису господарських операцiй згiдно з дiючим планом рахункiв бухгалтерського облiку та журнально-ордерною формою, з використанням комп'ютерних технологiй з дотриманням вимог Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та наказу МФУ вiд 31.03.1999 №7 "Про затвердження Положення (Стандартiв) бухгалтерського облiку " та Мiжнародних Стандартiв Фiнансової Звiтностi прийнятих Радою з мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, з урахуванням положень Концептуальної основи фiнансової звiтностi . Оцiнка статей фiнансової звiтностi вiдображена за iсторичною вартiстю. Основнi засоби, за винятком землi, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Земля оцiнюється за вартiстю придбання. Вартiсть придбання включає витрати, що безпосередньо вiдносяться до придбання активу. Вартiсть активiв, створених за рахунок власних коштiв, включає вартiсть матерiалiв, заробiтну плату основних робiтникiв та будь-якi iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з приведенням активу у робочий стан для його використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення вiдповiдних об'єктiв, витрати на проведення робiт з вiдновлення територiї, на якiй вони знаходилися, та капiталiзованi витрати на позики. Вартiсть придбаного програмного забезпечення, що є невiд'ємною частиною функцiональних характеристик вiдповiдного обладнання, капiталiзується у складi вартостi такого обладнання. Нарахування амортизацiї: об'єктiв основних засобiв здiйснюється прямолiнiйним методом; - малоцiнних необоротних матерiальних активiв та бiблiотечних фондiв - у розмiрi 100 % їх вартостi у першому мiсяцi використання таких об'єктiв; - нематерiальних активiв - прямолiнiйним методом.

**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), середньо реалізаційні 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**

До основних видiв продукцiї, що виробляє емiтент належать: - цемент; - листи покрiвельнi та плоскi ; - гiпсовi в'яжучi, сухi будiвельнi сумiшi, бинти медичнi. Протягом 2018 року обсяг виробництва цементу склав 3073,9 тис.тон, що займає 89,8% в структурi товарної продукцiї на суму 4095138,5 тис.грн. Виробництво покрiвельних матерiалiв склало в грошовiй формi 343,1 млн. грн, що в загальнiй структурi товарної продукцiї складає 7,5 %. Iншi види продукцiї займають незначний вiдсоток в структурi виробництва. Прирiст товарної продукцiї до минулого року становить 1162,9 млн.грн, що став можливим за рахунок збiльшення об'ємiв виробництва. Виручка вiд реалiзацiї продукцiї за 2018 рiк склала 4462,5 млн. грн., в тому числi цементу на суму 4004,3 млн.грн., що становить в структурi реалiзацiї 89,7%. Експортовано товарної продукцiї на суму 711,5 млн. грн., що склало 15.9% вiд загальної виручки реалiзацiї товарної продукцiї. До основних клiєнтiв ПрАТ можна вiднести:

ПП "Ресурс Буд", ТОВ БМ "Галичина", ТзОВ "Бетонбуд", ТОВ "Буддеталь", ТОВ "Епiцентр К", ТОВ "Буковинська будiвельна компанiя", АТ "Дарницький завод ЗБК", ТзОВ "Снєжка-Україна ", ТзОВ "Торговий Дiм "ББМ-Київ" СП ТОВ "Основа-Солсиф" та багато iнших.

Залежно вiд марки можливе вiдвантаження цементу автомобiльним чи залiзничним транспортом (насипом, тарованим у мiшки по 50 чи 25, 40 чи 20 кг, палетованим у <європакетi> та <європакетi на пiддонi>).

На ринку України дiють наступнi пiдприємства з виробництва цементу:

Група CRH Plc.

ПАТ "Подiльський цемент"

ПАТ "Миколаївцемент"

ТОВ "Цемент"

CRH Plc. - iрландський виробник будiвельних матерiалiв. Штаб-квартира розташовується в Дублiнi.

ПАТ "Дiкергофф Цемент Україна"

Волинь-Цемент фiлiя ПАТ Дiкергофф Цемент Україна

ЮГцемент фiлiя ПАТ Дiкергофф Цемент Україна

вул. Пирогiвський шлях, 26 м. Київ 03083

ПАТ "ХайдельбергЦемент Україна"

Криворiзький Завод

Днiпродзержинський Завод

Амвросiївський Завод вул. Барикадна 15а Днiпропетровськ 49044

АТ "Євроцемент-Україна"

\* Краматорський Завод "Пушка" припинив свою дiяльнiсть

Проммайданчик, м. Балаклiя Харкiвської областi 64200

Це створює умови для серйозної конкуренцiї. Частка нашого пiдприємства у виробництвi цементу серед пiдприємств галузi в Українi складає близько 30 %. Стратегiчнi намiри ПрАТ стати лiдером в галузi. Цiль - збiльшення своєї ринкової частки через внутрiшнє зростання. Конкурентна стратегiя - лiдерство у зменшенi витрат на виготовленнi продукцiї, тобто зменшення її собiварстостi, зниження цiни реалiзацiї та пiдвищення якостi продукцiї.

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

д/н

**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, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Данi щодо основних засобiв розкритi в примiтках до фiнансової звiтностi.

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

д/н

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

д/н

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

д/н

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

За перiод з 2008 по 2018 р. р. на ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" було здiйснено великомасштабну модернiзацiю всього цементного виробництва i збудовано три технологiчнi лiнiї - мiльйонники по випуску цементу (потужнiстю 1,1 - 1,5 млн. тон цементу в рiк кожна.

В 2018 роцi закiнчене будiвництво третьої технологiчної лiнiї потужнiстю 1,5 млн.т. цементу в рiк та виведення у травнi 2018 р. на проектну потужнiсть, крiм того , в рамках реалiзацiї третього етапу реконструкцiї цементного виробництва збудовано потужний комплекс повної механiзацiї та транспортування вантажiв з сировиною зi встановленням перевертача вагонiв та систем транспортування та подання на виробництво, та додатково придбано залiзничнi вагони.

В 2019 роцi ведуться роботи по монтажу додаткового обладнання (млин домолу сировини), який буде введений в експлуатацiю в 3 кварталi 2019 року, що дасть можливiсть збiльшити продуктивнiсть дiючого обладнання третьої технологiчної лiнiї ще на 10 вiдсоткiв.

Iз введенням в експлуатацiю нового виробництва ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" на 100 вiдсоткiв може забезпечити потребу України в дорожньому цементi, якого уже сьогоднi вимагають сучаснi технологiї прокладання автошляхiв.

Пiдприємство освоїло виробництво кiлькох видiв тампонажного цементу, що використовується у видобувнiй промисловостi, зокрема при видобутку нафти i газу, а в перспективi - при розробцi сланцевого газу.

ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" - єдине пiдприємство в Українi, яке з 2003 року налагодило i здiйснює випуск волокнисто-цементного (безазбестового) шиферу, марки фiброцементнi листи.

Здiйснюються iнвестицiї по розширенню потужностей виробництва сухих будiвельних сумiшей. Активно проводяться технологiчнi випробування та лабораторнi дослiдження по вдосконаленню виробництва, на базi дiючих потужностей виробництва покрiвельних матерiалiв, листiв фiброцементних плоских для вентильованих фасадiв будiвель.

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

Контроль якостi цементу здiйснюється у випробувальних лабораторiях пiдприємства, акредитованих за ДСТУ ISO/IEC 17025:2006 Нацiональною Агенцiєю з Акредитацiї України. Висококвалiфiкованi спецiалiсти на найсучаснiшому комп'ютерному обладнаннi мають можливiсть системно контролювати i прогнозувати якiсть вiд сировинних компонентiв до виробництва та вiдвантаження, забезпечуючи найвищу стабiльну якiсть цементу.

Цемент виробництва ПАТ <Iвано-Франкiвськцемент> сертифiкований у Європейському Союзi, що дозволяє здiйснювати його поставки в усi країни ЄС.

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

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки iнвестором фiнансового стану та результатiв дiяльностi емiтента, наведена в примiтках до фiнансової звiтностi.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Правлiння | Правлiння товариства у складi 3 осiб, якi працюють у Товариствi | Круць Микола Федорович - голова правлiння  Круць Тарас Ииколайович - заступник голови правлiння  Маковiйчук Микола Васильович - член правлiння, директор з виробництва |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) Посада

Заступник голови правлiння

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Круць Тарас Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1984

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

13

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Начальник комерцiйного вiддiлу ПАТ "Iвано-Франкiвськцемент"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.07.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

Член наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лютий Василь Iванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1955

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

43

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Член правлiння та член наглядової ради Товариства

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво всiєю поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Городецький Михайло Iванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1970

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Головний бухгалтер ТОВ "Iвано-Франкiвськцемент-етернiт"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.04.2011, обрано д/н

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво всiєю поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

Голова правлiння

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Круць Микола Федорович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1952

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

48

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Голова наглядової ради Товариства.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.07.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Посад на iнших пiдприємствах не займає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

Член наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Круць Галина Федорiвна

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

Член наглядової ради Товариства.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Посад на iнших пiдприємствах не займає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

член наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скрип'юк Богдан Федорович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1957

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

37

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Член наглядової ради Товариства.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Посад на iнших пiдприємствах не займає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

Член правлiння

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Маковiйчук Микола Васильович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Головний iнженер з виробництва в'яжучих матерiалiв, начальник цементного виробництва-головний iнженер цементного виробництва ПАТ "Iвано-Франкiвськцемент"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.07.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Посад на iнших пiдприємствах не займає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

1) Посада

Член наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Воробець Володимир Ярославович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

Член наглядової ради Товариства.

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2018, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2018 рiк - за контрактом. Посад на iнших пiдприємствах не займає. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має

**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 (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Член наглядової ради | Лютий Василь Iванович |  | 2 | 0,00015 | 2 | 0 |
| Головний бухгалтер | Городецький Михайло Iванович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Скрип'юк Богдан Федорович |  | 1 | 0,000075 | 1 | 0 |
| Голова наглядової ради | Круць Галина Федорiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Воробець Володимир Ярославович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова правлiння | Круць Микола Федорович |  | 45 094 | 3,387177 | 45 094 | 0 |
| Член правлiння | Круць Тарас Миколайович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | 45 097 | 3,387402 | 45 097 | 0 |

**3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Не передбачено

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Cemln West SA | 275.084.542 | 6302, Швейцарiя, с/о Domanda Verwaltungs GmbH, Grafenaustrasse, 3 | 96,612522 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Круць Микола Федорович | | | 3,387177 |
| Лютий Василь Iванович | | | 0,00015 |
| Скрип'юк Богдан Федорович | | | 0,000075 |
| Заяць Богдан Йосипович | | | 0,000075 |
| **Усього** | | | 100 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Керiвництво вжило заходiв щодо збiльшення виробничих потужностей та зменшення витрат Компанiї шляхом будiвництва млина для сировини, який буде введено в експлуатацiю протягом 2019 року. Згiдно з бюджетом на 2019 рiк, керiвництво прогнозує операцiйний прибуток у сумi 608,041 тисяча гривень.

Керiвництво обгрунтовано очiкує, що Компанiя має вiдповiднi ресурси для управлiння лiквiднiстю в найближчому майбутньому. Керiвництво вважає, що вживає всiх необхiдних заходiв для пiдтримки стiйкостi i зростання бiзнесу Компанiї в сучасних умовах.

**2. Інформація про розвиток емітента**

За перiод з 2008 по 2018 р. р. на ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" було здiйснено великомасштабну модернiзацiю всього цементного виробництва i збудовано три технологiчнi лiнiї - мiльйонники по випуску цементу (потужнiстю 1,1 - 1,5 млн. тон цементу в рiк кожна), що на сьогоднi дозволяє бути лiдером виробництва цементу в Українi.

ПрАТ <Iвано-Франкiвськцемент> - це високотехнологiчний потужний комплекс виробництв промисловостi будiвельних матерiалiв у с. Ямниця Iвано-Франкiвської областi. Ми виробляємо бiльше 300 найменувань продукцiї, основнi напрямки з яких цемент, шифер та гiпс. Тут працюють понад 2 тисячi людей. Нашi спецiалiсти мають доступ до найновiших технологiй у галузi, а також можливiсть безперервно навчатися та вдосконалювати свої знання завдяки налагодженiй спiвпрацi з українськими та європейськими вищими навчальними закладами. Ми турбуємося про здоров'я й добробут наших працiвникiв, забезпечуючи їм повний соцiальний захист та можливостi кар'єрного росту. Завдяки сучасному обладнанню i лабораторному контролю якостi, ми можемо гарантувати стабiльнi поставки та надiйну продукцiю. Ми використовуємо власну сировину, самi добуваємо та транспортуємо породу, мiнiмiзуючи вiдходи завдяки внутрiшньому обмiну ресурсами мiж рiзними виробництвами. Нам важливий стан довкiлля, тож ми вiдповiдально пiдходимо до його використання.

Ми розвиваємося. Кожна третя тонна цементу, реалiзована в Українi, виготовлена на нашому пiдприємствi. Ми - єдинi вiтчизнянi виробники безазбестових (волокнисто-цементних) шиферних листiв, що є новою для України технологiєю. Вчимося у передових свiтових виробництв, бо тiльки завдяки постiйному розвитковi ринок може зробити якiсний стрибок угору. I ми готовi не зупинятися на досягнутому

**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, зокрема інформацію про:**

Укладення деривативiв, вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтент не здiйснював.

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

Полiтики Компанiї щодо управлiння ризиками визначаються з метою виявлення i аналiзу ризикiв, з якими стикається Компанiя, встановлення належних лiмiтiв ризикiв i засобiв контролю за ними, монiторингу ризикiв i дотримання лiмiтiв. Полiтики i системи управлiння ризиками регулярно переглядаються з метою вiдображення змiн ринкових умов i дiяльностi Компанiї.

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

Ринковий ризик полягає у тому, що змiни ринкових курсiв, таких як валютнi курси та процентнi ставки, будуть впливати на доходи або на вартiсть фiнансових iнструментiв Компанiї. Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння i контроль рiвня ринкового ризику у межах прийнятних параметрiв при оптимiзацiї доходностi.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Кодекс вiдсутнiй

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

Немає даних.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Немає даних.

**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**

Немає даних.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | | 10.08.2018 | |
| **Кворум зборів** | | 100 | |
| **Опис** | 1.Обрання членiв лiчильної комiсiї.  2. Затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування.  3. Про виплату дивiдендiв. | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 25.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | | 100 | |
| **Опис** | 1.Про обрання лiчильної комiсiї рiчних Загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  2.Про визначення порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування.  3.Про затвердження регламенту рiчних Загальних зборiв.  4. Про розгляд i прийняття рiшення за наслiдками розгляду Звiту Виконавчого органу (Правлiння) Товариства за 2017 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  5. Про розгляд i прийняття рiшення за наслiдками розгляду Звiту Наглядової ради Товариства за 2017 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  6. Про розгляд i прийняття рiшення за наслiдками розгляду Звiту Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  7. Про розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту Товариства за 2017 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  8.Про порядок розподiлу прибутку (покриття збиткiв) Товариства за 2017 рiк.  9.Про затвердження рiчного звiту Товариства за 2017 рiк.  10.Про затвердження вчинених у 2017 роцi правочинiв та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятись Товариством у 2018 роцi.  11. Припинення повноважень членiв Наглядової ради Товариства.  12,Обрання членiв Наглядової ради Товариства.  13.Про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї та затвердження нової редакцiї Статуту Товариства. Обрання особи, яка уповноважується на пiдписання нової редакцiї Статуту Товариства.  14.Припинення повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства. | | |

**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 (зазначити) |  | | |

**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 відсотками акцій | 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 (зазначити) |  | | |

**Які 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 (зазначити) | Виплата дивiдендiв. | | |

**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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства |  | |
| Інше (зазначити) |  | |

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 2 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 2 |
| 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 |
| Інше (зазначити) |  | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:**

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| Круць Галина Федорiвна | Голова наглядової ради |  | X |
| Опис: |  | | |
| Лютий Василь Iванович | Член наглядової ради |  | X |
| Опис: |  | | |
| Скрип'юк Богдан Федорович | Член наглядової ради |  | X |
| Опис: |  | | |
| Воробець Володимир Ярославович | Член наглядової ради | X |  |
| Опис: |  | | |

**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 (зазначити) |  | X |

**Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити) |  | | |

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

Чи проводилися засiдання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рiшень

Так. Наглядова рада за результатами своїх засiдань в 2018 роцi приймала наступнi рiшення: приймала рiшення про скликання чергових зборiв акцiонерiв;- надавала дозволи на продаж належного товариству нерухомого майна;надавала дозволи на придбання земельних дiлянок; надавала дозволи на укладення кредитних договорiв та договорiв iпотеки (застави), договорiв оренди нерухомого майна; затверджувала укладенi кредитнi договори; надавала дозволи на продаж транспортних засобiв; визначала умови оплати працi керiвникiв Фiлiй товариства; визначала субєктiв оцiночної дiяльностi майна Товариства; затверджувала ринкову вартiсть майна; обирала голову та членiв правлiння.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою | |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | |  | X |
| Інше (запишіть) | Винагорода згiдно контракту. | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Правлiння товариства у складi 3х осiб | Управлiння поточною дiяльнiстю товариства |
| **Опис** | Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства, є Правлiння (колегiальний виконавчий орган).  Кiлькiсний склад Правлiння становить 3 (три) члени, в тому числi Голова Правлiння. Правлiння пiдзвiтне Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень.  Голова та члени Правлiння обираються (призначаються) Наглядовою радою на строк 3 (три) роки. Наглядова рада вправi прийняти рiшення щодо дострокового припинення (вiдкликання) повноважень Голови та (або) членiв Правлiння Товариства.  До компетенцiї Правлiння належить:  Формування поточних планiв дiяльностi Товариства, включаючи фiнансовi та виробничi питання;  Виконання функцiональних обов'язкiв, що передбаченi Статутом пiдприємства |

**Примітки**

**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)** ні

**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 | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | так | 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 | так | ні | ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | так | ні | ні |

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

**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) | немає | | |

**Як акціонери можуть отримати 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-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | ні | ні | ні | ні | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні | ні | ні | ні | ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | ні | ні | ні | ні | так |
| Статут та внутрішні документи | так | ні | ні | так | ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | так | ні | так | так |
| 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 періоду?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 (проводив) перевірку востаннє?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

**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 | Cemln West SA | CHE-275.084. | 96,612522 |

**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** |
| 0 | 0 | даних немає |  |

**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**

Вiдповiдно до Статуту

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Вiдповiдно до Статуту

**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Управлiнський персонал Приватного акцiонерного товариства "Iвано-Франкiвськцемент" (далi - "Компанiя") представляє Звiт про управлiння разом з фiнансовою звiтнiстю Компанiї за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.

Звiт складено у вiдповiдностi до вимог ст.6, ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999р. №996-ХIV, згiдно з положеннями Наказу Мiнiстерства фiнансiв України "Про затвердження Методичних рекомендацiй зi складання звiту про управлiння" вiд 07.12.2018р. №982, з урахуванням змiн, внесених Наказом Мiнiстерства фiнансiв України "Про затвердження Змiн до Методичних рекомендацiй зi складання звiту про управлiння" вiд 18.01.2019р. № 27.

Звiт про управлiння мiстить достовiрну фiнансову та нефiнансову iнформацiю про дiяльнiсть пiдприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основнi ризики i невизначеностi його дiяльностi.

Управлiнський персонал Пiдприємства несе вiдповiдальнiсть за iнформацiю, викладену в даному Звiтi.

ОРГАНIЗАЦIЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДIЯЛЬНОСТI ПIДПРИЄМСТВА

Компанiя була створена в Українi як публiчне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" у 1999 роцi. Рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв 25 квiтня 2017 року органiзацiйно-правова форма Товариства була змiнена з публiчного акцiонерного товариства на приватне акцiонерне товариство.

Основною дiяльнiстю Компанiї є виробництво та реалiзацiя промислових будiвельних матерiалiв на територiї с. Ямниця Iвано-Франкiвської областi.

Вищим органом управлiння згiдно зi Статутом Компанiї є Загальнi збори учасникiв. Виконавчим органом, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Компанiї, є Правлiння.

Протягом 2018 року не було змiн в органiзацiйнiй структурi Компанiї.

РЕЗУЛЬТАТИ ДIЯЛЬНОСТI

Фiнансовi результати Компанiї за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., представленi на стр. 6 фiнансової звiтностi. Чистий прибуток за 2018 рiк становив 113,326 тисяч гривень (2017: 542,665 тисяч гривень). На витрати протягом звiтного перiоду вплинуло, переважно, значне збiльшення нарахованого зносу основних засобiв, результатом чого стало зменшення чистого прибутку Компанiї.

ЛIКВIДНIСТЬ ТА ЗОБОВ`ЯЗАННЯ

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Компанiя не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання, розрахунки за якими здiйснюються шляхом передачi грошових коштiв або iншого фiнансового активу. Пiдхiд Компанiї до управлiння лiквiднiстю полягає в тому, щоб забезпечити, наскiльки це можливо, постiйну наявнiсть у Компанiї лiквiдних коштiв, достатнiх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так i в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збиткiв i не пiддаючи ризику репутацiю Компанiї.

Компанiя пiдтримує мiнiмальний рiвень грошових коштiв та iнших високолiквiдних iнструментiв на достатньому рiвнi. Компанiя також вiдстежує рiвень очiкуваного припливу грошових коштiв вiд погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi та очiкуваний вiдтiк у зв'язку з погашенням торгової та iншої кредиторської заборгованостi.

В Примiтцi 2(е) до фiнансової звiтностi представлений аналiз управлiння лiквiднiстю.

В Примiтцi 23 до фiнансової звiтностi представлений аналiз фiнансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2018 р.

ЕКОЛОГIЧНI АСПЕКТИ

Компанiя заохочує своїх спiвробiтникiв до сприятливих для екологiчного середовища дiй, таких, як: друк документiв лише за необхiдностi, користування громадським транспортом, вимкнення свiтла та приладiв на нiч, заохочення спiвробiтникiв вимикати технiку та пристрої, коли їх не використовують, наявнiсть лiчильникiв води тощо.

Компанiя використовує власну сировину, добуває та транспортує породу, мiнiмiзуючи вiдходи завдяки внутрiшньому обмiну ресурсами мiж рiзними виробництвами. Компанiї важливий стан довкiлля, тож вона вiдповiдально пiдходить до його використання.

СОЦIАЛЬНI АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛIТИКА

Загальна чисельнiсть спiвробiтникiв Компанiї станом на 31 грудня 2018 року складає 2,202 особи (31 грудня 2017 року: 1,850 осiб).

Компанiя iнiцiює рiзноманiтнi проекти для поширення практик рiвних можливостей, заохочення спiвробiтникiв до створення рiвних можливостей для працюючих чоловiкiв та жiнок у процесi працевлаштування та прийняття управлiнських рiшень.

Компанiєю проводиться комплексна робота iз спiвробiтниками щодо охорони працi та безпеки: iнструктаж персоналу, модернiзацiя обладнання тощо.

Компанiя забезпечує навчання та розвиток спiвробiтникiв за допомогою професiйних тренiнгiв. Спецiалiсти компанiї мають доступ до найновiших технологiй у галузi, а також можливiсть безперервно навчатися та вдосконалювати свої знання завдяки налагодженiй спiвпрацi з українськими та європейськими вищими навчальними закладами.

Компанiєю забезпечується дотримання прав людини i боротьба з корупцiєю та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

Компанiя турбується про здоров'я й добробут працiвникiв, забезпечуючи їм повний соцiальний захист та можливостi кар'єрного росту.

ОСНОВНI РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТI

(а) Економiчне середовище

Полiтична й економiчна ситуацiя в Українi в останнi роки нестабiльна, їй притаманнi особливостi ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2018 рр. ситуацiя як i ранiше залишалася нестабiльною, українська економiка почала демонструвати деякi ознаки пожвавлення, такi, як уповiльнення темпiв iнфляцiї, зниження темпiв знецiнення гривнi по вiдношенню до основних iноземних валют, зростання мiжнародних резервiв НБУ i загальне пожвавлення дiлової активностi.

У Примiтцi 1(б) до фiнансової звiтностi надано подальшу iнформацiю щодо умов здiйснення дiяльностi в Українi.

(б) Ризики, що пов'язанi з фiнансовими iнструментами

Компанiя зазнає кредитного ризику, ризику лiквiдностi та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фiнансовими iнструментами. Основнi ризики та невизначенiсть, з якими стикається Компанiя, а також заходи, що вживаються для управлiння ризиками, описанi в Примiтцi 23 до фiнансової звiтностi.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що змiни ринкових цiн, наприклад, обмiнних курсiв iноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Компанiї або на вартiсть наявних у неї фiнансових iнструментiв. Мета управлiння ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильнiсть до ринкового ризику i утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимiзацiї прибутковостi iнвестицiй.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тодi, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень вiд утримуваного фiнансового активу на звiтну дату. Компанiя застосовує полiтику, яка повинна забезпечити, щоб продажi продукцiї та послуг здiйснювалися клiєнтам, якi мають належну кредитну iсторiю, та здiйснює постiйний монiторинг дебiторської заборгованостi за строками виникнення.

Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебiторською заборгованiстю, здiйснюється на основi встановлених полiтик, процедур i систем контролю, що вiдносяться до управлiння кредитним ризиком клiєнтiв.

Ризик лiквiдностi

Див. вище.

(в) Операцiйнi ризики

Операцiйний ризик - ризик збитку в результатi неадекватних або помилкових внутрiшнiх процесiв, дiй спiвробiтникiв i систем або зовнiшнiх подiй. Операцiйнi ризики включають юридичнi ризики, але виключають стратегiчнi i репутацiйнi.

У своїй дiяльностi Компанiя стикається з численними ризиками. Бiльшiсть з них є внутрiшнiми та типовими для всiх органiзацiй (як то ризики, що надходять вiд спiвробiтникiв i внутрiшнiх процесiв), i методи управлiння ними є типовими для всiх органiзацiй. Компанiя не є виключенням, i має всi подiбнi iнструменти. В тому числi, системи розподiлу посадових обов'язкiв, систему мотивацiї персоналу, заходи у галузi охорони та безпеки працi, внутрiшнi iнструкцiї, наявнiсть систем внутрiшнього контролю, служби безпеки, полiтик та iнструментiв боротьби з корупцiєю та шахрайством, системи монiторингу за дотриманням законодавства, включаючи внутрiшнi навчання та iнструктажi, систему контролю за доступом до конфiденцiйної iнформацiї та iнформацiйною безпекою, система управлiння безперервнiстю дiяльностi Компанiї на випадок надзвичайних подiй тощо.

Зовнiшнi ризики Компанiї також включають загальнi операцiйнi ризики поза зоною контролю та впливу Компанiї.

Зокрема, до них вiдносяться фактори нерозвиненостi економiчного та фiнансового ринку, клiматичнi та фактори та пов'язанi з ними змiни на ринку, вплив на дiяльнiсть Компанiї частих змiн у законодавствi України та регуляторних дiй органiв влади, змiни вимог у сферi оподаткування чи бухгалтерського облiку тощо. Полiтикою Компанiї є повне дотримання законодавства, норм та стандартiв України, в тому числi в галузi охорони навколишнього середовища, охорони здоров'я та безпеки, що може призводить до додаткових витрат на дотримання норм i заходи з лiквiдацiї невiдповiдностей, якi впливають на її операцiйний та фiнансовий стан, а також на конкурентне позицiювання на ринку.

Компанiя здiйснює iдентифiкацiю, монiторинг та застосовує заходи мiнiмiзацiї щодо всiх iнших ризикiв, не зазначених вище.

ДОСЛIДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

В поточному та минулому звiтних перiодах у Компанiї не було витрат на дослiдження та розробки.

ФIНАНСОВI IНВЕСТИЦIЇ

Станом на 31 грудня 2018 р. фiнансовi iнвестицiї Компанiї в асоцiйованi i дочiрнi пiдприємства складають 49 тисяч гривень (31 грудня 2017 року: 89 тисяч гривень). Фiнансовi iнвестицiї представленi, в основному, iнвестицiями в дочiрнє пiдприємство ТзОВ IКЦ "Проект-Сервiс" (46 тисяч гривень станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р.).

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Незважаючи на всi ризики та виклики, що виникають в ходi господарської дiяльностi, очiкується стабiльний розвиток та зростання господарського потенцiалу Компанiї. До чинникiв, котрi сприятимуть господарському розвитку Компанiї, можна вiднести наступнi: модернiзацiя основних засобiв, сучасне обладнання i лабораторний контроль якостi продукцiї, впровадження iнновацiйних методiв управлiння дiяльнiстю Компанiї, збiльшення частки присутностi на ринку.

Подiї пiсля звiтної дати наведенi в Примiтцi 27 до фiнансової звiтностi.

IНФОРМАЦIЯ ПРО ПОСЛУГИ, НАДАНI АУДИТОРОМ КОМПАНIЇ

Iнформацiя щодо послуг ПрАТ "КПМГ Аудит", наданих Компанiї протягом року, що закiнчився 31 грудня 2018 р., представлена наступним чином:

Послуги з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi на 31 грудня 2018 р. та за рiк, що закiнчився на цю дату.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Cemln West SA | 275.084 | 6302, Швейцарiя, н/д р-н, с/о Domanda Verwaltungs GmbH, Grafenaustrasse 3 | 1 286 217 | 96,6125 | 1 286 217 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 1 286 217 | 96,6125 | 1 286 217 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| простi | 133 131 500 | 100,00 | Вiдповiдно до Статуту. | немає |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 01.12.2010 | 1122/1/10 | НКЦПФР | UA4000053524 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 100 | 1 331 315 | 133 131 500 | 100 |
| Опис | Цiннi папери Емiтента на органiзацiйно оформлених ринках не обертаються. Заяви для включення цiнних паперiв до лiстингу Емiтентом не подавались. Обiг цiнних паперiв Емiтента здiйснюється лише на внутрiшньому ринку України. Товариство здiйснило випуск простих iменних акцiй, iншi цiннi папери Товариством не випускались. | | | | | | | | |

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Круць Микола Федорович | 45 094 | 3,387177 | 45 094 | 0 |
| Усього | 45 094 | 3,387177 | 45 094 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про виплату дивідендів** | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** | **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | | 55 000 000 | 0 | 55 000 000 | 0 |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.** | | 41,32 | 0 | 41,32 | 0 |
| **Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.** | | 53 136 887,16 | 0 | 53 136 887,16 | 0 |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | 20.09.2018 | 20.09.2018 | 20.09.2018 | 20.09.2018 |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | 24.09.2018 | 24.09.2018 | 24.09.2018 | 24.09.2018 |
| **Спосіб виплати дивідендів** | | на грошовi рахунки отримувача | 0 | на грошовi рахунки отримувачiв | 0 |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** | |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** | |  |  | 28.11.2018, 53 136 887,16 |  |
| **Опис** | Даних немає. | | | | |

**XIII. Інформація про господарську та фінансову 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, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 2 349 730 | 3 708 370 | 0 | 0 | 2 349 730 | 3 708 370 |
| будівлі та споруди | 980 634 | 1 378 786 | 0 | 0 | 980 634 | 1 378 786 |
| машини та обладнання | 1 136 681 | 1 876 622 | 0 | 0 | 1 136 681 | 1 876 622 |
| транспортні засоби | 196 670 | 432 071 | 0 | 0 | 196 670 | 432 071 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 35 745 | 20 891 | 0 | 0 | 35 745 | 20 891 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 2 349 730 | 3 708 370 | 0 | 0 | 2 349 730 | 3 708 370 |
| Опис | Основнi засоби (ОЗ) облiковуються на пiдприємствi за собiвартiстю з урахуванням всiх витрат, що мали мiсце для придбання та пiдготовки основних засобiв щодо використання за призначенням. Первiсна вартiсть ОЗ на кiнець звiтного перiоду, включаючи незавершене будiвництво - 161754 складає - 5803212 тис.грн. Знос ОЗ на кiнець звiтного перiоду - 1933087 тис. грн. (34,3%). В структурi основних фондiв найбiльшу долю займають машини та обладнання, будiвлi, споруди. Знос одиниць основних засобiв нараховується з моменту, коли вони встановленi та готовi до використання, або, якщо йдеться про активи, створенi власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено i вiн готовий до використання. Знос нараховується на основi вартостi активу, зменшеної на його лiквiдацiйну вартiсть. Знос на землю не нараховується. | | | | | |

**2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 1 698 258 | 1 639 604 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 133 132 | 133 132 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 133 132 | 133 132 |
| **Опис** | Згiдно п.3 ст.155 "Статутний капiтал акцiонерного товариства" Цивiльного кодексу України, необхiдно контролювати спiввiдношення чистих активiв i Статутного фонду для забезпечення iнтересiв кредиторiв. Вартiсть чистих активiв завжди повинна бути бiльше або дорiвнювати статутному капiталу. Вартiсть чистих активiв розраховувалась за "Методичними рекомендацiями щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств" №40 вiд 17.11.04р. схвалених Рiшенням ДК ЦПФР вiд 17.11.04 р. № 485. Пiд розрахунковою вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.  Рiзниця мiж вартiстю чистих активiв i статутним капiталом та рiзниця мiж вартiстю чистих активiв i скорегованим статутним капiталом за звiтний перiод становить 1565126 тис. грн. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства бiльша вiд статутного капiталу.  Вимоги п.3 ст. 155 Цивiльного кодексу дотримуються. | | |

**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 | X | 2 465 628,1 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| кредит | 15.08.2013 | 72 605,6 | 0 | 15.08.2020 |
| кредит | 12.12.2016 | 90 777 | 0 | 22.06.2020 |
| кредит | 14.08.2013 | 365 485,1 | 0 | 06.08.2020 |
| кредит | 06.08.2013 | 315 591,8 | 0 | 06.08.2020 |
| кредит | 29.12.2014 | 38 763,6 | 0 | 06.08.2020 |
| кредит | 12.12.2016 | 398 764 | 0 | 30.11.2023 |
| кредит | 26.05.2017 | 105 075 | 0 | 25.05.2018 |
| кредит | 12.07.2018 | 68 093 | 0 | 10.07.2019 |
| кредит | 22.02.2016 | 276 882,6 | 0 | 30.11.2020 |
| кредит | 11.10.2017 | 90 000 | 0 | 09.10.2020 |
| кредит | 05.04.2017 | 336 412,4 | 0 | 27.11.2023 |
| кредит | 08.08.2018 | 83 729,3 | 0 | 31.08.2021 |
| кредит | 07.02.2013 | 55 240,8 | 0 | 07.02.2020 |
| кредит | 07.11.2017 | 168 207,9 | 0 | 07.07.2019 |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 23 995 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 870 507,9 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 3 360 131 | X | X |
| Опис | Даних немає | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Виробництво цементу | 3073,9 тис.тн | 0 | 89,8 | 2945,0 тис.тн | 0 | 89,2 |
| 2 | Виробництво покрiвельних матерiалiв | 69,3 муп | 0 | 7,5 | 68,6 муп | 0 | 7,5 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | матерiальнi витрати | 52,24 |
| 2 | витрати на оплату працi | 10,19 |
| 3 | вiдрахування на соцiальнi заходи | 1,82 |
| 4 | амортизацiя | 22,41 |
| 5 | iншi операцiйнi витрати | 13,36 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Захiдний реєстр" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23248056 |
| **Місцезнаходження** | 76000, Україна, Iвано-Франкiвська обл., н/д р-н, м.Iвано-Франкiвськ, Гетьмана Мазепи, 36 оф.10 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АГ 399337 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | ДКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 19.10.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | 0342-52-75-47 |
| **Факс** | 52-75-47 |
| **Вид діяльності** | професiйна депозитарна дiяльнiсть з ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiвп |
| **Опис** | Здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть з ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТзОВ "Вектор IФ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22181143 |
| **Місцезнаходження** | 43000, Україна, Волинська обл., Луцький р-н, м.Луцьк, Боженка,34А |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 19.10.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | 0332 262550 |
| **Факс** | 0332 262550 |
| **Вид діяльності** | ведення реєстру |
| **Опис** | Консультування з питань комерцiйної дiяльностi й керування |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 26.04.2018 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |
| **Територія** | Івано-Франківська область, с.Ямниця | **за КОАТУУ** | 2625888601 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво цементу | **за КВЕД** | 23.51 |

**Середня кількість працівників:** 2063

**Адреса, телефон:** 77422 с. Ямниця, немає, (0342) 583712

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

**Складено** (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

|  |  |
| --- | --- |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **v** |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2017 p.

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 | 88 345 | | 142 932 | |
| первісна вартість | 1001 | 88 345 | | 142 932 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 1 870 912 | | 172 701 | |
| Основні засоби | 1010 | 2 349 730 | | 3 708 370 | |
| первісна вартість | 1011 | 3 291 658 | | 5 641 458 | |
| знос | 1012 | ( 941 928 ) | | ( 1 933 088 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 2 336 | | 1 060 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 4 311 323 | | 4 025 063 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 541 045 | | 658 609 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 426 303 | | 558 291 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 66 628 | | 15 140 | |
| Готова продукція | 1103 | 48 009 | | 84 425 | |
| Товари | 1104 | 105 | | 753 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 194 944 | | 220 172 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 46 040 | | 50 732 | |
| з бюджетом | 1135 | 31 230 | | 59 980 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 37 609 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0 | | 0 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 15 475 | | 40 347 | |
| Готівка | 1166 | 829 | | 388 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 14 646 | | 39 959 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1 521 | | 3 437 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 830 255 | | 1 033 277 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 89 | | 49 | |
| Баланс | 1300 | 5 141 667 | | 5 058 389 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 133 132 | 133 132 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 33 283 | 33 283 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1 473 189 | 1 531 843 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1 639 604 | 1 698 258 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 471 | 7 620 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 192 255 | 1 375 352 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 186 492 | 230 321 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 20 243 | 21 133 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 20 243 | 21 133 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 399 461 | 1 634 426 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 755 782 | 1 159 250 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 1 851 150 | 49 478 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 312 379 | 277 769 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 8 138 | 7 841 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 9 690 | 16 155 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 23 289 | 19 593 |
| одержаними авансами | 1635 | 96 549 | 116 699 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 45 625 | 78 920 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 0 | 0 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3 102 602 | 1 725 705 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 5 141 667 | 5 058 389 |

Примітки: Немає даних

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 26.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 4 652 852 | | 3 457 966 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 4 005 420 ) | | ( 2 251 069 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 647 432 | | 1 206 897 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 47 422 | | 14 790 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 247 434 ) | | ( 191 572 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 58 214 ) | | ( 38 531 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 67 829 ) | | ( 46 478 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 321 377 | | 945 106 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 73 943 | | 5 271 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 248 490 ) | | ( 290 985 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 146 830 | | 659 392 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -32 383 | | -116 727 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 114 447 | | 542 665 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -793 | -803 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -793 | -803 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -793 | -803 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 113 654 | 541 862 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 0 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 0 | 0 |
| Амортизація | 2515 | 0 | 0 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 0 | 0 |
| Разом | 2550 | 0 | 0 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 1 331 315 | 1 331 315 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1 331 315 | 1 331 315 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 85,000000 | 407,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 85,000000 | 407,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Немає даних

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 03.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

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

За 2018 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 5 530 097 | | 4 127 136 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 36 088 | | 106 506 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 36 088 | | 106 506 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 41 | | 65 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 267 205 | | 96 122 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 17 810 | | 18 969 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 28 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 38 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 2 897 | | 4 606 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 5 353 | | 172 137 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 3 498 335 ) | | ( 2 386 542 ) | |
| Праці | 3105 | ( 342 848 ) | | ( 256 990 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 81 973 ) | | ( 52 168 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 364 160 ) | | ( 224 029 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 63 185 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 174 239 ) | | ( 9 961 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 126 736 ) | | ( 213 262 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 41 647 ) | | ( 204 265 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 13 553 ) | | ( 11 545 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 13 484 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 18 103 ) | | ( 285 042 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 1 498 900 | | 1 091 514 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 72 | | 11 201 | |
| необоротних активів | 3205 | 54 260 | | 28 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 30 | | 5 270 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 519 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 45 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 942 130 ) | | ( 2 101 946 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 18 332 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -905 581 | | -2 085 492 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 774 786 | | 965 937 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 260 820 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 953 807 ) | | ( 196 561 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 50 480 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 233 959 ) | | ( 101 602 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 60 941 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 304 579 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -568 160 | | 667 774 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 25 159 | | -326 204 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 15 475 | | 333 766 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -287 | | 7 914 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 40 347 | | 15 476 | |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

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

За 2018 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 146 830 | 0 | 0 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 174 547 | 0 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 3540 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на придбання: фінансових  інвестицій | 3255 | X | 0 | X | | 0 | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | | 0 | |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 15 475 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 24 872 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 40 347 | 0 | 0 | | 0 | |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 26.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Звіт про власний капітал**

За 2018 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 133 132 | 0 | 0 | 33 283 | 1 473 189 | 0 | | 0 | | 1 639 604 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 133 132 | 0 | 0 | 33 283 | 1 473 189 | 0 | | 0 | | 1 639 604 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 447 | 0 | | 0 | | 114 447 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | -793 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | -793 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | -793 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | -55 000 | 0 | | 0 | | -55 000 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 793 | 0 | -793 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 654 | 0 | | 0 | | 58 654 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 133 132 | 0 | 0 | 33 283 | 1 531 843 | 0 | | 0 | | 1 698 258 |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 02.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |
| **Територія** | Івано-Франківська область, с.Ямниця | **за КОАТУУ** | 2625888601 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво цементу | **за КВЕД** | 23.51 |

**Середня кількість працівників:** 1482

**Адреса, телефон:** 77422 с. Ямниця, немає, (0342) 583712

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

**Складено** (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

|  |  |
| --- | --- |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **v** |

**Консолідований баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2016 p.

Форма №1-к

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801007 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1001 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | | 0 | |
| Основні засоби | 1010 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1011 | 0 | | 0 | |
| знос | 1012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл при консолідації | 1055 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 0 | | 0 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 0 | | 0 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | | 0 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 0 | | 0 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | | 0 | |
| з бюджетом | 1135 | 0 | | 0 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0 | | 0 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 0 | | 0 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | | 0 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 0 | | 0 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 0 | | 0 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 0 | 0 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 0 | 0 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Неконтрольована частка | 1490 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 0 | 0 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 0 | 0 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 0 | 0 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 0 | 0 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 0 | 0 |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Консолідований звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2-к

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801008 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 0 | | 0 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 0 | | 0 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 0 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 0 | 0 |
| **Чистий прибуток (збиток), що належить:**  власникам материнської компанії | 2470 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2475 | 0 | 0 |
| **Сукупний дохід, що належить:**  власникам материнської компанії | 2480 | 0 | 0 |
| неконтрольованій частці | 2485 | 0 | 0 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 0 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 0 | 0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 0 | 0 |
| Амортизація | 2515 | 0 | 0 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 0 | 0 |
| Разом | 2550 | 0 | 0 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

За 2018 рік

Форма №3-к

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801009 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 0 | | 0 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 0 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 0 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | | 0 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Праці | 3105 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | | 0 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | | 0 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | | 0 | |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**

За 2018 рік

Форма №3-кн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801010 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 3540 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на придбання: фінансових  інвестицій | 3255 | X | 0 | X | | 0 | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | | 0 | |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.04.2017 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | **за ЄДРПОУ** | 00292988 |

**Консолідований звіт про власний капітал**

За 2018 рік

Форма №4-к

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801011 | |
|  |  | Належить власникам материнської компанії | | | | | | | | |  | |  |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього | | Неконтрольована частка | | Разом |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | 11 | | 12 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |

Примітки: н/д

Керівник Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

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

Примiтки до фiнансової звiтностi

1 Загальна iнформацiя

(a) Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

"Ця фiнансова звiтнiсть складена Приватним акцiонерним товариством "Iвано-Франкiвськцемент" (далi - Компанiя), компанiєю, що знаходиться в Українi. Юридична адреса компанiї: Україна 77422, Iвано-Франкiвська область, Тисменицький р-н, с. Ямниця. Основна дiяльнiсть Компанiї пов'язана з виробництвом будiвельних матерiалiв, основними з яких є - цемент, гiпс, азбестоцементнi та неазбестоцементнi (волокнистоцементнi) вироби, бинти гiпсовi медичнi та сухi будiвельнi сумiшi.

Товариство було зареєстроване як публiчне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" у 1999 роцi. Рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв 25 квiтня 2017 року органiзацiйно-правова форма Товариства була змiнена з публiчного акцiонерного товариства на приватне акцiонерне товариство."

Компанiя фактично контролюється паном Миколою Круцем ("Контролюючий Акцiонер"). Вiн також має ряд iнших дiлових iнтересiв за межами Компанiї.

(б) Умови здiйснення дiяльностi в Українi

"Дiяльнiсть Компанiї переважно здiйснюється в Українi. Полiтична й економiчна ситуацiя в Українi в останнi роки нестабiльна, їй притаманнi особливостi ринку, що розвивається. Внаслiдок цього, здiйснення дiяльностi в країнi пов'язане з ризиками, що є нетиповими для iнших країн.

Збройний конфлiкт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навеснi 2014 року, не закiнчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються пiд контролем самопроголошених республiк, i українська влада в даний час не має можливостi повною мiрою забезпечити застосування українського законодавства на територiї даних областей. У березнi 2014 року ряд подiй в Криму призвiв до приєднання Республiки Крим до Росiйської Федерацiї, яке не було визнано Україною та багатьма iншими країнами. Дана подiя спричинила iстотне погiршення вiдносин мiж Україною i Росiйською Федерацiєю.

У листопадi 2018 року, пiсля iнциденту мiж росiйськими i українськими вiйськовими на водному шляху, що з`єднує Азовське и Чорне моря, українська влада запровадила вiйськовий стан на 30 днiв у 10 регiонах, розташованих вздовж росiйського i молдовського кордонiв - узбережжя Чорного та Азовського морiв. Воєнний стан було припинено наприкiнцi грудня 2018 року.

Економiчна ситуацiя в Українi iстотно погiршилася в перiод 2014-2016 рр. внаслiдок зниження обсягiв торгiвлi з Росiйською Федерацiєю та вiйськової напруженостi в Схiднiй Українi. Незважаючи на те, що в 2017-2018 рр. ситуацiя як i ранiше залишалася нестабiльною, українська економiка почала демонструвати деякi ознаки пожвавлення, такi, як уповiльнення темпiв iнфляцiї, зниження темпiв знецiнення гривнi по вiдношенню до основних iноземних валют, зростання мiжнародних резервiв Нацiонального банку України (далi - <НБУ>) i загальне пожвавлення дiлової активностi.

У 2016-2018 рр. НБУ зняв деякi обмеження на операцiї з обмiну валюти, запровадженi в 2014-2015 рр. Зокрема, була поступово знижена частка надходжень в iноземнiй валютi, що пiдлягає обов'язковому продажу на мiжбанкiвському ринку, а розрахунковий перiод для експортно-iмпортних операцiй в iноземнiй валютi був збiльшений. Крiм того, НБУ дозволив українським компанiям виплачувати дивiденди за кордон у межах певного щомiсячного лiмiту. В лютому 2019 року набув чинностi закон про валюту та валютнi операцiї. Цей закон скасував ряд обмежень, визначив новi принципи валютного регулювання та контролю, а також призвiв до суттєвої лiбералiзацiї операцiй з iноземною валютою та рухом капiталу."

"Банкiвська система залишається вкрай нестабiльною через малi обсяги капiталу i погану якiсть активiв, а українськi компанiї та банки, як i ранiше, вiдчувають брак фiнансування з боку внутрiшнiх i мiжнародних фiнансових ринкiв.

Мiжнародний валютний фонд (далi - <МВФ>) продовжив надавати пiдтримку українському уряду в рамках чотирирiчної програми розширеного фiнансування (EFF), затвердженої в березнi 2015 року. У жовтнi 2018 року уряд України домовився з МВФ про нову чотиримiсячну програму Stand-By, яка замiнiть програму EFF. Iншi мiжнароднi фiнансовi установи також надавали останнiми роками значну технiчну пiдтримку з тим, щоб допомогти Українi реструктурувати зовнiшнiй борг i здiйснити рiзнi реформи (в тому числi реформу стосовно боротьби з корупцiєю, реформу у сферi корпоративного права i поступову лiбералiзацiю енергетичного сектора).

У груднi 2018 року Moody's пiдвищило кредитний рейтинг України до Caa1 з <стабiльним> прогнозом, що було пов'язано з досягненням угоди про подальше спiвробiтництво з МВФ, недавнiми державними реформами i полiпшенням зовнiшньополiтичних вiдносин. Подальша стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї залежить вiд продовження проведення урядом структурних реформ та iнших чинникiв. "

"Хоча управлiнський персонал вважає, що вiн вживає належнi заходи на пiдтримку стабiльної дiяльностi Компанiї, необхiднi за iснуючих обставин, подальша нестабiльнiсть умов здiйснення дiяльностi може спричинити негативний вплив на результати дiяльностi та фiнансовий стан Компанiї, характер та наслiдки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку управлiнського персоналу щодо впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiйну дiяльнiсть та фiнансовий стан Компанiї. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнки управлiнського персоналу.

"

2 Основа складання фiнансової звiтностi

(a) Пiдтвердження вiдповiдностi

"Ця фiнансова звiтнiсть була складена згiдно з Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Це перша рiчна фiнансова звiтнiсть Компанiї, у якiй застосовано МСФЗ 15 ""Доходи вiд контрактiв з клiєнтами"" та МСФЗ 9 ""Фiнансовi iнструменти"". Змiни до основної облiкової полiтики описанi в Примiтках 3 (б), 3 (є) та 3 (и)."

(б) Основа оцiнки

Ця фiнансова звiтнiсть була складена на основi принципу iсторичної вартостi.

(в) Функцiональна валюта i валюта подання звiтностi

Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою Компанiї, i валютою, у якiй подається ця фiнансова звiтнiсть. Усi фiнансовi данi, наведенi у гривнях, були округленi до тисяч.

Облiкова полiтика щодо перерахунку операцiй в iноземних валютах, монетарних активiв та зобов'язань, деномiнованих в iноземних валютах, у функцiональну валюту Компанiї розкривається у примiтцi 3 (а).

(г) Використання бухгалтерських оцiнок та суджень при застосуваннi облiкової полiтики

Складання фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ вимагає вiд управлiнського персоналу формування суджень, оцiнок та припущень, якi впливають на застосування принципiв облiкової полiтики, а також на суми активiв та зобов'язань, доходiв та витрат, що вiдображаються у звiтностi, i розкриття активiв та зобов'язань. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд цих оцiнок.

Оцiнки та припущення, на яких вони ?рунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облiкових оцiнок визнаються у перiодi, в якому вони переглядаються.

Iнформацiя про важливi судження, що використовувалися при застосуваннi принципiв облiкової полiтики, якi мають найбiльший вплив на суми, визнанi у фiнансовiй звiтностi, та мають значний ризик, внаслiдок якого можуть бути зробленi суттєвi коригування протягом наступного фiнансового року, включена до таких примiток:

- Примiтка 3(г)(iii) - Знос основних засобiв

- Примiтка 25 - Непередбаченi зобов'язання

(д) Управлiння лiквiднiстю

"Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi принципу безперервностi дiяльностi, який передбачає, що Компанiя буде спроможна здiйснити погашення фiнансових зобов'язань згiдно з термiнами, вказаними в Примiтцi 23 (в).

Станом на 31 грудня 2018 року поточнi зобов'язання Компанiї перевищують оборотнi активи на 692,739 тисяч гривень. У той же час, за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, Компанiя має додатнi грошовi потоки вiд операцiйної дiяльностi у сумi 1,238,923 тисяч гривень, чистий прибуток у сумi 114,447 тисячi гривень, i на цю дату має додатнiй капiтал у розмiрi 1,698,258 тисяч гривень.

Керiвництво розглянуло прогнози майбутнiх грошових потокiв та пов'язанi з ними припущення, зокрема, стосовно невикористаних лiмiтiв кредитних коштiв, строкiв погашення заборгованостi, капiтальних зобов'язань та запланових капiтальних iнвестицiй на наступнi дванадцять мiсяцiв i воно впевнено, що Компанiя матиме достатнi ресурси для виконання своїх зобов'язань ."

"Керiвництво вжило заходiв щодо збiльшення виробничих потужностей та зменшення витрат Компанiї шляхом будiвництва млина для сировини, який буде введено в експлуатацiю протягом 2019 року. Згiдно з бюджетом на 2019 рiк, керiвництво прогнозує операцiйний прибуток у сумi 608,041 тисяча гривень.

Також, станом на 31 грудня 2018 року Компанiя має невикористанi кошти, гарантованi банками, з лiмiтом фiнансування в розмiрi 166,352 тисячi гривень. Керiвництво вважає, що Компанiя зможе використати данi кошти, гарантованi банками, якщо це буде потрiбно для операцiйних та iнших потреб Компанiї.

Керiвництво об?рунтовано очiкує, що Компанiя має вiдповiднi ресурси для управлiння лiквiднiстю в найближчому майбутньому. Керiвництво вважає, що вживає всiх необхiдних заходiв для пiдтримки стiйкостi i зростання бiзнесу Компанiї в сучасних умовах. З цих причин Керiвництво вважає, що припущення про безперервнiсть дiяльностi є прийнятним для пiдготовки цихєї фiнансової звiтностi.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена ??на основi принципу безперервної дiяльностi, що передбачає реалiзацiю активiв та погашення зобов'язань у ходi звичайної дiяльностi."

(e) Змiна презентацiї

Компанiя перекласифiкувала транспортнi витрати за 2017 рiк у розмiрi 110,095 тисяч гривень та витрати на оренду вагонiв у розмiрi 56,956 тисяч гривень зi складу витрат на реалiзацiю та доставку до складу собiвартостi реалiзованої продукцiї для забезпечення вiдповiдностi презентацiї вимогам МСФЗ 15. Це не вплинуло на результати дiяльностi компанiї за 2017 рiк.

3 Основнi принципи облiкової полiтики

За винятком випадкiв, описаних у Примiтках 3 (б), 3 (є) та 3 (и), наведенi нижче облiковi полiтики були застосованi послiдовно до всiх перiодiв, представлених у цiй фiнансовiй звiтностi.

(a) Iноземна валюта

i. Операцiї в iноземних валютах

Операцiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту Компанiї за курсом обмiну, встановленим на дату операцiї. Монетарнi активи та зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах на звiтну дату, перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, встановленими на цю дату. Прибутком або збитком за монетарними статтями є рiзниця мiж амортизованою вартiстю у функцiональнiй валютi на початок перiоду, скоригованою на ефективну процентну ставку та платежi протягом перiоду, та амортизованою вартiстю в iноземнiй валютi, перерахованою за курсами обмiну на кiнець року.

Немонетарнi активи та зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах, якi оцiнюються за справедливою вартiстю, перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, що дiяли на дату визначення справедливої вартостi. Немонетарнi статтi в iноземнiй валютi оцiнюються за iсторичною вартiстю та перераховуються за курсами обмiну, встановленими на дату операцiї.

Курсовi рiзницi, що виникають при перерахуваннi, визнаються у прибутку або збитку, за винятком курсових рiзниць, що виникають при перерахуваннi iнвестицiй в цiннi папери, що визнаються за справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi, якi визнаються в iншому сукупному доходi.

Курси обмiну гривнi по вiдношенню до основних валют, якi були використанi при складаннi фiнансової звiтностi, є такими:

"31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Валюта

Долар США 27,69 28,07

Євро 31,71 33,49

На дату затвердження цiєї звiтностi, 26 квiтня 2019 року, курси обмiну становили 26.62 гривень за 1.00 долар США та 29.61 гривень за 1.00 євро.

(б) Фiнансовi iнструменти

Полiтика, що застосовується з 1 сiчня 2018 року

"Компанiя застосувує МСФЗ 9 з 1 сiчня 2018 року. МСФЗ 9 встановлює вимоги щодо визнання та оцiнки фiнансових активiв, фiнансових зобов'язань та деяких контрактiв на купiвлю або продаж нефiнансових статей. Цей стандарт замiнює МСБО 39 <Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка>.

В результатi прийняття МСФЗ 9, Компанiя застосувала вiдповiднi поправки до МСБО 1 <Подання фiнансової звiтностi>, який вимагає, щоб знецiнення фiнансових активiв було представлено в окремому рядку у звiтi про прибутки та збитки та iнший сукупний дохiд. Збитки вiд знецiнення фiнансових активiв вiдображаються в роздiлi <iншi витрати>, подiбно до презентацiї згiдно з МСБО 39, i не вiдображаються окремо в звiтi про прибутки та збитки та iнший сукупний дохiд через мiркування суттєвостi.

Крiм того, Компанiя прийняла вiдповiднi поправки до МСФЗ 7 "Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї", якi застосовуються до вiдображення iнформацiї за 2018 рiк, але загалом не застосовується до порiвняльної iнформацiї.

Прийняття цього стандарту не мало суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї."

Наведена нижче таблиця пояснює початковi категорiї оцiнки за МСБО 39 та новi категорiї оцiнки вiдповiдно до МСФЗ 9 для кожного класу фiнансових активiв та фiнансових зобов`язань Компанiї на 1 сiчня 2018 року.

(у тисячах гривень) Первинна класифiкацiя за МСБО 39 Нова класифiкацiя за МСФЗ 9 "Первинна балансова вартiсть за

МСБО 39" "Нова балансова вартiсть за

МСФЗ 9"

Фiнансовi активи

Дебiторська заборгованiсть "Кредити та

дебiторська заборгованiсть" Амортизована собiвартiсть 194 944 194 944

Грошовi кошти та їх еквiваленти "Кредити та

дебiторська заборгованiсть" Амортизована собiвартiсть 15 475 15 475

Всього фiнансових активiв 210 419 210 419

Фiнансовi зобов`язання

Кредити та позики Iншi фiнансовi зобов`язання Iншi фiнансовi зобов`язання 2 799 187 2 799 187

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть Iншi фiнансовi зобов`язання Iншi фiнансовi зобов`язання 290 349 290 349

Iншi довгостроковi зобов`язання Iншi фiнансовi зобов`язання Iншi фiнансовi зобов`язання 183 680 183 680

Всього фiнансових зобов`язань 3 273 216 3 273 216

Перехiд

"Основний принцип МСФЗ 9 дозволяє ретроспективне застосування цього стандарту, за винятком прямих директив МСФЗ 9 щодо певних аспектiв переходу.

Компанiя застосувала виключення, що дозволило не перераховувати порiвняльнi данi за попереднi перiоди щодо вимог до класифiкацiї та оцiнки (включаючи знецiнення). Отже, порiвняльнi перiоди не були змiненi. Вiдповiдно, iнформацiя, представлена за 2017 рiк, як правило, не вiдображає вимоги МСФЗ 9, а скорiше вимоги МСБО 39.

Визначення бiзнес-моделi, в рамках якої утримується фiнансовий актив, було зроблено на основi фактiв i обставин, що iснували на дату первинного застосування.

"

Визнання та початкова оцiнка

"Торгова дебiторська заборгованiсть та випущенi борговi цiннi папери визнаються у момент їх виникнення.

Всi iншi фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання визнаються, коли Компанiя стає стороною договiрних положень iнструмента. Фiнансовий актив (якщо вiн не є торговою дебiторською заборгованiстю без значного фiнансового компонента) або фiнансове зобов'язання спочатку оцiнюється за справедливою вартiстю плюс, для iнструментiв, що не пiдлягають класифiкацiї пiд справедливу вартiсть у звiтi про прибутки та збитки, витрати, якi безпосередньо пов'язанi з його придбанням або випуском. Дебiторська заборгованiсть без значного фiнансового компонента спочатку оцiнюється за цiною операцiї.

Компанiя припиняє визнання фiнансового активу, коли закiнчуються контрактнi права на грошовi потоки вiд фiнансового активу, або вона передає права на отримання договiрних грошових потокiв у операцiї, при якiй всi ризики та винагороди вiд володiння фiнансовим активом передаються, або в яких Компанiя не передає i не зберiгає практично всi ризики та вигоди вiд володiння, i вона не зберiгає контроль над фiнансовим активом.

Компанiя здiйснює операцiї, за допомогою яких вона передає активи, визнанi у звiтi про фiнансовий стан, але зберiгає всi або майже всi ризики та винагороди вiд переданих активiв. У цих випадках переданi активи не визнаються.

Компанiя припиняє визнання фiнансового зобов'язання, коли його договiрнi зобов'язання не виконуються, анулюються або закiнчуються. Компанiя також припиняє визнання фiнансового зобов'язання, коли його умови змiнюються, а грошовi потоки модифiкованого зобов'язання iстотно вiдрiзняються, i в цьому випадку нове фiнансове зобов'язання на основi змiнених умов визнається за справедливою вартiстю.

При припиненнi визнання фiнансового зобов'язання рiзниця мiж погашеною балансовою вартiстю та сплаченою винагородою (включаючи будь-якi негрошовi активи, перерахованi або взятi на себе зобов'язання) визнається у прибутку або збитку."

Класифiкацiя та подальша оцiнка фiнансових активiв

"При первiсному визнаннi фiнансовий актив оцiнюється за: амортизованою вартiстю; справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi- боргове iнвестування; справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi - iнвестицiї в акцiї; або справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки.

Фiнансовi активи не перекласифiкуються пiсля їх первiсного визнання, якщо Компанiя не змiнила свою бiзнес-модель управлiння фiнансовими активами, у цьому випадку всi зазначенi фiнансовi активи рекласифiкуються в перший день першого звiтного перiоду пiсля змiни бiзнес-моделi.

Фiнансовий актив оцiнюється за амортизованою вартiстю, якщо вiн вiдповiдає обом з наведених нижче умов i не оцiнюється за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки:

- проводиться в рамках бiзнес-моделi, метою якої є утримання активiв для збирання договiрних грошових потокiв;i

- договiрнi умови призводять до дiй до зазначених дат в грошових потоках, якi є виключно виплатами основної суми та вiдсоткiв по основнiй сумi заборгованостi."

"Iнвестицiї в борговi зобов'язання оцiнюються по справедливiй вартостi з переоцiнкою у iншому сукупному доходi, якщо вони вiдповiдають обом з наступних умов i не оцiнюються по справедливiй вартостi з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки:

- утримуються в рамках бiзнес-моделi, мета якої досягається шляхом збору договiрних грошових потокiв та продажу фiнансових активiв; i

- договiрнi умови призводять до грошових потокiв в зазначених датах, якi є виключно виплатами основної суми та вiдсоткiв по основнiй сумi заборгованостi.

При первiсному визнаннi iнвестицiї в капiтал, якi не утримуються для торгiвлi, Компанiя може безповоротно прийняти рiшення про представлення подальших змiн у справедливiй вартостi iнвестицiї в звiт про прибутки i збитки. Цей вибiр проводяться на iндивiдуальнiй основi.

Усi фiнансовi активи, якi не класифiкуються за амортизованою собiвартiстю або справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi, як описано вище, оцiнюються за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки. При первiсному визнаннi Компанiя може безповоротно класифiкувати фiнансовий актив, який в iншому випадку оцiнювався би за амортизованою вартiстю або за справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi, за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки, якщо це усуває або суттєво зменшує невiдповiднiсть бухгалтерського облiку, що може виникнути в iншому випадку.

Фiнансовi активи Компанiї включають торговельну та iншу дебiторську заборгованiсть, грошовi кошти та їх еквiваленти та класифiкуються як фiнансовi активи за амортизованою вартiстю. Згодом цi активи оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартiсть зменшується за рахунок збиткiв вiд знецiнення. Процентнi доходи, курсовi прибутки та збитки та зменшення корисностi визнаються у складi прибутку або збитку. Будь-який прибуток або збиток при припиненнi визнання визнається у складi прибутку або збитку.

Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишки грошових коштiв, депозити на вимогу та високолiквiднi iнвестицiї з термiном погашення вiд трьох мiсяцiв або менше вiд дати придбання, що пiдлягає незначному ризику змiни їх справедливої вартостi."

Класифiкацiя та подальше вимiрювання фiнансових зобов'язань

"Фiнансовi зобов'язання класифiкуються за амортизованою вартiстю або за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки. Фiнансове зобов'язання класифiкується за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки, якщо воно вiдповiдає визначенню, утримуваному для торгiвлi, або визначене як таке при первiсному визнаннi. Фiнансовi зобов'язання за справедливою вартiстю з переоцiнкою у звiтi про прибутки i збитки оцiнюються за справедливою вартiстю, а чистi прибутки та збитки, включаючи будь-якi процентнi витрати, визнаються у прибутку або збитку .

Iншi фiнансовi зобов'язання згодом оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки. Витрати на вiдсотки та курсовi прибутки та збитки визнаються у прибутку або збитку. Будь-який прибуток або збиток при припиненнi визнання також визнається у складi прибутку або збитку.

Компанiя оцiнює всi свої фiнансовi зобов'язання за амортизованою вартiстю."

Взаємозарахування

Фiнансовi активи та зобов'язання взаємозараховуються, а чиста сума вiдображається у звiтi про фiнансовий стан, тiльки тодi, коли Компанiя в даний час має юридичне право на взаємозарахування, та має намiр або розрахуватися на нетто-основi, або реалiзувати актив i погасити заборгованiсть одночасно.

Полiтика, що застосовувалась до 1 сiчня 2018 року

Непохiднi фiнансовi iнструменти - визнання та припинення визнання

До складу непохiдних фiнансових активiв входили торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, iншi довгостроковi активи, iнвестицiї , утримуванi для продажу та грошовi кошти та їх еквiваленти.

Початкове визнання всiх фiнансових активiв вiдбувалося на дату здiйснення операцiї, коли Компанiя ставала стороною договору про придбання iнструмента.

Компанiя припиняла визнання фiнансового активу, коли закiнчувався строк дiї договiрних прав на отримання грошових потокiв вiд активу, або коли вона передавала права на отримання грошових потокiв вiд фiнансового активу в рамках операцiї, в якiй передавались практично всi ризики i вигоди, пов'язанi з володiнням фiнансовим активом. Будь-яка частка володiння у переданих фiнансових активах, створена чи утримана Компанiєю, визнавалась як окремий актив або зобов'язання.

Фiнансовi активи i зобов'язання взаємозараховувались i чиста сума подавалась у звiтi про фiнансовий стан тiльки тодi, коли Компанiя мала юридичне право на взаємозарахування сум i мала намiр або провести розрахунки на нетто-основi, або одночасно реалiзувати актив i погасити зобов'язання.

Компанiя класифiкувала непохiднi фiнансовi активи, крiм iнвестицiй утримуваних для продажу, за категорiєю "Кредити та дебiторська заборгованiсть".

Непохiднi фiнансовi iнструменти - вимiрювання

Кредити i дебiторська заборгованiсть

Кредити i дебiторська заборгованiсть - це фiнансовi активи з фiксованими платежами або з платежами, якi могли бути визначенi, що не мали котирування на активному ринку. Початкове визнання таких активiв здiйснювалось за справедливою вартiстю плюс будь-якi витрати, що прямо вiдносились на здiйснення операцiй. Пiсля початкового визнання кредити i дебiторська заборгованiсть оцiнювались за амортизованою вартiстю iз застосуванням методу ефективного вiдсотка за вирахуванням збиткiв вiд зменшення корисностi.

Iнвестицiї, утримуванi для продажу

Iнвестицiї, утримуванi для продажу - непохiднi фiнансовi активи, якi визначались як утримуванi для продажу або не класифiкованi в жоднiй категорiй фiнансових активiв. Такi активи визначались за справедливою вартiстю плюс будь-якi безпосередньо пов'язанi з ними витрати по угодi.

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти включали залишки грошових коштiв у касi, депозити на вимогу i високолiквiднi iнвестицiї з початковими строками виплат до трьох мiсяцiв з моменту придбання, для яких ризик змiни справедливої вартостi був незначним.

Непохiднi фiнансовi зобов'язання

Початкове визнання випущених боргових цiнних паперiв вiдбувалося на дату їх виникнення. Початкове визнання усiх iнших фiнансових зобов'язань вiдбувалося на дату здiйснення операцiї, коли Компанiя ставала стороною договору про придбання iнструмента.

Компанiя припиняла визнання фiнансового зобов'язання, коли зазначенi у договорi зобов'язання були виконанi, анульованi або строк їх дiї закiнчився.

Компанiя класифiкувала непохiднi фiнансовi зобов'язання у категорiю "Iншi довгостроковi зобов'язання". Початкове визнання таких фiнансових зобов'язань здiйснювалося за справедливою вартiстю, яка зменшувалася на суму затрат, що безпосередньо вiдносились до здiйснення операцiї. Пiсля початкового визнання цi фiнансовi зобов'язання оцiнювалися за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка.

Категорiя "Iншi довгостроковi зобов'язання" включала кредити та позики, торгову та iншу кредиторську заборгованiсть та iншi довгостроковi зобов'язання.

(в) Власний капiтал

i. Простi акцiї

Простi акцiї класифiкуються як власний капiтал. Додатковi витрати, що вiдносяться безпосередньо до випуску простих акцiй або опцiонiв на акцiї, визнаються як зменшення власного капiталу за вирахуванням податкових ефектiв.

(г) Основнi засоби

i. Визнання та оцiнка

Основнi засоби, за винятком землi, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Земля оцiнюється за вартiстю придбання.

Вартiсть придбання включає витрати, що безпосередньо вiдносяться до придбання активу. Вартiсть активiв, створених за рахунок власних коштiв, включає вартiсть матерiалiв, заробiтну плату основних робiтникiв та будь-якi iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з приведенням активу у робочий стан для його використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення вiдповiдних об'єктiв, витрати на проведення робiт з вiдновлення територiї, на якiй вони знаходилися, та капiталiзованi витрати на позики. Вартiсть придбаного програмного забезпечення, що є невiд'ємною частиною функцiональних характеристик вiдповiдного обладнання, капiталiзується у складi вартостi такого обладнання.

Якщо частини одиницi основних засобiв мають рiзнi строки корисного використання, вони облiковуються як окремi одиницi (суттєвi компоненти) основних засобiв.

Будь-якi прибутки або збитки вiд вибуття одиницi основних засобiв визначаються шляхом порiвняння надходжень вiд її вибуття з її балансовою вартiстю та визнаються за чистою вартiстю за рядками "Iншi доходи" або "Iншi витрати" у складi прибутку або збитку.

ii. Подальшi витрати

Витрати, понесенi на замiну частини одиницi основних засобiв, визнаються у балансовiй вартостi такої одиницi, якщо iснує ймовiрнiсть того, що така частина принесе Компанiї майбутнi економiчнi вигоди, а її вартiсть може бути достовiрно оцiнена. При цьому припиняється визнання балансової вартостi замiненої частини. Витрати на поточне обслуговування основних засобiв визнаються у складi прибутку або збитку за перiод, в якому вони були понесенi.

iii. Знос

Знос одиниць основних засобiв нараховується з моменту, коли вони встановленi та готовi до використання, або, якщо йдеться про активи, створенi власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено i вiн готовий до використання. Знос нараховується на основi вартостi активу, зменшеної на його лiквiдацiйну вартiсть.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання кожного компонента одиницi основних засобiв, оскiльки така практика найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активiв нараховується протягом меншого з двох строкiв: строку їх корисного використання або строку оренди, крiм випадкiв, коли можна об?рунтовано вважати, що Компанiя отримає право власностi до кiнця строку оренди. Знос на землю не нараховується.

Оцiненi строки корисного використання значних одиниць основних засобiв за поточний та порiвняльний перiоди такi:

Будiвлi 10-40 рокiв

Машини та обладнання 5-15 рокiв

Транспортнi засоби 5-10 рокiв

Офiсне обладнання та меблi 5-7 рокiв

Методи нарахування зносу, строки корисного використання та лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв аналiзуються в кiнцi кожного фiнансового року та коригуються в разi необхiдностi.

iv. Орендованi активи

Оренда, за умовами якої Компанiя бере на себе практично всi ризики й отримує практично всi вигоди, пов'язанi з володiнням активами, класифiкується як фiнансова оренда. При початковому визнаннi орендований актив визнається за сумою, що дорiвнює меншiй з двох вартостей: справедливiй вартостi або приведенiй вартостi мiнiмальних орендних платежiв. Пiсля початкового визнання актив облiковується згiдно з принципами облiку такого активу. Iншi договори оренди є договорами операцiйної оренди, i орендованi за ними активи не визнаються у звiтi про фiнансовий стан Компанiї.

(д) Нематерiальнi активи

i. Iншi нематерiальнi активи

Iншi нематерiальнi активи, якi придбаються Компанiєю, що мають визначенi строки корисного використання, оцiнюються за вартiстю придбання за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Нематерiальнi активи Компанiї, в основному, складаються з витрат на розробку родовищ корисних копалин та витрат, пов'язаних з дозволами на дану розробку.

ii. Амортизацiя

Амортизацiя визнається у прибутку або збитку у складi собiвартостi реалiзованої продукцiї за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання окремих нематерiальних активiв. Нарахування амортизацiї починається з дати придбання активу або, якщо це стосується активiв, створених за рахунок власних коштiв, з моменту, коли створення активу завершено i вiн готовий до використання. Оцiненi строки корисного використання iнших нематерiальних активiв складають вiд 3 до 5 рокiв. Методи нарахування амортизацiї, строки корисного використання i лiквiдацiйна вартiсть переглядаються на кожну звiтну дату i коригуються вiдповiдним чином.

(е) Запаси

Запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартiстю чи за чистою вартiстю реалiзацiї. Вартiсть запасiв визначається за формулою середньозваженої вартостi i включає витрати на придбання запасiв, витрати на виробництво або переробку, а також iншi витрати на їх доставку до теперiшнього мiсцезнаходження i приведення їх у стан, придатний для використання. Вартiсть виготовлених запасiв та незавершеного виробництва включає вiдповiдну частку накладних витрат на основi звичайної виробничої потужностi пiдприємства.

Чиста вартiсть реалiзацiї являє собою оцiнену цiну продажу запасiв у ходi звичайної дiяльностi за вирахуванням оцiнених витрат на завершення виробництва та реалiзацiю.

(є) Зменшення корисностi

Полiтика, що застосовується з 1 сiчня 2018 року

i. Похiднi фiнансовi активи

"Компанiя використовує модель очiкуваних кредитних збиткiв (ECL). Ця модель знецiнення застосовується до фiнансових активiв, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, контрактних активiв та боргових iнвестицiй, що оцiнюються за справедливою вартiстю з переоцiнкою в iншому сукупному доходi, але не до пайових iнструментiв.

Фiнансовi активи за амортизованою вартiстю складаються з торгової дебiторської заборгованостi та грошових коштiв та їх еквiвалентiв."

"Резерв оцiнюється на однiй з наступних основ:

- 12-мiсячнi очiкуванi кредитнi збитки: це частина очiкуваних кредитних збиткiв внаслiдок подiй дефолту за фiнансовим iнструментом, можливих протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати.

- очiкуванi кредитнi збитки за весь строк дiї iнструмента: це очiкуванi кредитнi збитки, що виникають внаслiдок усiх можливих випадкiв дефолту протягом усього очiкуваного строку дiї фiнансового iнструмента."

Вимiрювання очiкуваних кредитних збиткiв

"Очiкуванi кредитнi збитки являють собою розрахункову оцiнку кредитних збиткiв, зважених за ступенем ймовiрностi настання дефолту. Кредитнi втрати оцiнюються як теперiшня вартiсть усiх очiкуваних недоотримань грошових коштiв (тобто рiзниця мiж потоками грошових коштiв, що належить Компанiї вiдповiдно до договору, та грошовими потоками, якi Компанiя очiкує отримувати).

Очiкуванi кредитнi збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фiнансового активу."

Кредитно-знецiненi фiнансовi активи

На кожну звiтну дату, Компанiя оцiнює, чи фiнансовi активи, вiдображенi за амортизованою вартiстю, є кредитно-знецiненими. Фiнансовий актив є "кредитно-знецiненим", коли вiдбулося одне або кiлька подiй, якi мають негативний вплив на очiкуванi майбутнi грошовi потоки фiнансового активу.

Презентацiя знецiнення

"Резерви на знецiнення фiнансових активiв, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, вираховуються з валової балансової вартостi активiв.

Збитки вiд знецiнення фiнансових активiв вiдображаються в роздiлi <iншi витрати>, подiбно до презентацiї згiдно з МСБО 39, i не вiдображаються окремо в звiтi про прибутки i збитки та сукупний капiтал через мiркування суттєвостi."

Полiтика, що застосовувалась до 1 сiчня 2018 року

Непохiднi фiнансовi активи

"Фiнансовий актив, що не вiдображався за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, оцiнювався на кожну звiтну дату, щоб визначити, чи iснували об'єктивнi докази його знецiнення. Фiнансовий актив був знецiнений, якщо об'єктивнi докази показали, що подiя збитку сталася пiсля первiсного визнання активу, i що подiя збитку мала негативний вплив на очiкуванi майбутнi грошовi потоки цього активу, якi можна було б достовiрно оцiнити.

Об'єктивнi докази того, що фiнансовi активи були знецiненi, можуть включати дефолт або прострочення боржником, реструктуризацiю суми заборгованостi Компанiї на умовах, якi Компанiя не вважатиме iншими, ознаки банкрутства боржника, несприятливi змiни в платiжному статусi позичальникiв Компанiї, економiчнi умови, якi спiввiдносяться з неплатежами тощо."

Кредити та дебiторська заборгованiсть

"Компанiя розглядала докази знецiнення кредитiв та дебiторської заборгованостi як на конкретному активi, так i на колективному рiвнi. Усi iндивiдуально значнi кредити та дебiторська заборгованiсть були оцiненi на предмет специфiчного знецiнення. Усi iндивiдуально значущi кредити та дебiторська заборгованiсть, як виявилося, не були спецiально знецiненi - вони були колективно оцiненi на предмет знецiнення, яке було понесено, але ще не визначено. Кредити та дебiторська заборгованiсть, якi не були iндивiдуально значущими, колективно оцiнювалися на предмет зменшення корисностi, групуючи кредити та дебiторську заборгованiсть зi схожими характеристиками ризику.

При оцiнцi колективного знецiнення Компанiя використовувала iсторичнi тенденцiї вiрогiдностi невиконання зобов'язань, термiни вiдшкодування та суму понесених збиткiв, з урахуванням оцiнки керiвництва щодо того, чи були поточнi економiчнi та кредитнi умови такими, щоб фактичнi втрати були бiльшими або меншими нiж запропонованi iсторичними тенденцiями."

Збиток вiд зменшення корисностi стосовно фiнансового активу, що оцiнюється за амортизованою вартiстю, розраховувався як рiзниця мiж його балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв, дисконтованих за первiсною ефективною процентною ставкою активу. Втрати були визнанi у прибутку або збитку та вiдображенi у звiтi про резерви пiд кредити та дебiторську заборгованiсть. Процентнi ставки за знецiненими активами продовжували визнаватися шляхом вивiльнення дисконту. Якщо в результатi подальшої подiї сума збитку вiд зменшення корисностi зменшувалась, зменшення збитку вiд зменшення корисностi сторнувалось у прибутку чи збитку.

Iнвестицiї, що утримуються для продажу

Компанiя розглядала ознаки зменшення корисностi iнвестицiй як у розрiзi окремих активiв, так i в сукупностi. Пiсля первiсного визнання вони оцiнювались за справедливою вартiстю, змiни якої, за винятком збиткiв вiд знецiнення i курсових рiзниць за наявними для продажу боргових iнструментiв, визнавались в складi iншого сукупного доходу i представлялись в складi власного капiталу в резервi за справедливою вартiстю. При припиненнi визнання iнвестицiї, накопичений прибуток або збиток в капiталi, перекласифiковувався прибуток або збиток.

ii. Нефiнансовi активи

Балансова вартiсть нефiнансових активiв Компанiї, за винятком запасiв та вiдстрочених податкових активiв, перевiряється на кожну звiтну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисностi. Якщо такi ознаки iснують, проводиться оцiнка сум очiкуваного вiдшкодування активiв. Суми очiкуваного вiдшкодування гудвiлу та нематерiальних активiв, що мають невизначенi строки корисного використання або ще не готовi до використання, оцiнюються щороку у ту саму дату. Збиток вiд зменшення корисностi визнається тодi, коли балансова вартiсть активу або його одиницi, що генерує грошовi кошти (ОГГК), перевищує суму очiкуваного вiдшкодування.

Сумою очiкуваного вiдшкодування активу або ОГГК є бiльша з двох вартостей: вартiсть у використаннi чи справедлива вартiсть за вирахуванням витрат на реалiзацiю. При оцiнцi вартостi у використаннi активу очiкуванi в майбутньому грошовi потоки дисконтуються до їх приведеної вартостi з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошових коштiв у часi та ризики, властивi певному активу або ОГГК. Для проведення тестування на предмет зменшення корисностi активи, якi не можуть бути перевiренi iндивiдуально, об'єднуються в найменшу групу активiв, що генерує приток грошових коштiв вiд безперервного використання вiдповiдного активу, що практично не залежить вiд притоку грошових коштiв вiд iнших активiв або ОГГК.

Корпоративнi активи Компанiї не генерують окремого притоку грошових коштiв i використовуються бiльш нiж однiєю ОГГК. Корпоративнi активи вiдносяться на ОГГК послiдовно та об?рунтовано i перевiряються на предмет зменшення корисностi в ходi тестування ОГГК, до якої вiдноситься вiдповiдний корпоративний актив.

Збитки вiд зменшення корисностi визнаються у прибутку або збитку. Збитки вiд зменшення корисностi, визнанi стосовно одиниць, що генерують грошовi кошти, спочатку розподiляються для зменшення балансової вартостi будь-якого гудвiлу, вiднесеного на ОГГК (групи ОГГК), а потiм для зменшення балансової вартостi iнших активiв у одиницi (групi ОГГК) на пропорцiйнiй основi.

Збитки вiд зменшення корисностi гудвiлу не сторнуються. Збитки вiд зменшення корисностi iнших активiв, визнанi у попереднiх перiодах, оцiнюються в кожну звiтну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або бiльше не iснує. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується, якщо вiдбулася змiна оцiнок, що використовуються для визначення суми очiкуваного вiдшкодування. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується тiльки у випадку, якщо балансова вартiсть активу не перевищує балансову вартiсть, що була б визначена, за вирахуванням зносу або амортизацiї, якби збиток вiд зменшення корисностi не був визнаний взагалi.

(ж) Виплати працiвникам

i. Державна пенсiйна програма з визначеними внесками та програма iнших виплат

Компанiя сплачує єдиний соцiальнiй внесок на користь своїх працiвникiв до Державної фiскальної служби України. Такi суми вiдносяться на витрати у тому перiодi, в якому вони були нарахованi.

ii. Державнi пенсiйнi програми з визначеними виплатами

Компанiя зобов'язана компенсувати державi суми пенсiйних виплат, що здiйснюються державою працiвникам, якi працювали на шкiдливому виробництвi або в тяжких умовах, i, отже, мають право виходу на пенсiю i на вiдповiдне пенсiйне забезпечення до настання пенсiйного вiку, передбаченого законодавством України.

Чиста сума зобов'язання Компанiї за виплатами в рамках державних пенсiйних програм з визначеними виплатами розраховується для кожної програми шляхом оцiнки суми майбутнiх виплат, зароблених працiвниками у поточному i попереднiх перiодах за наданi послуги. Сума цих виплат дисконтується з метою визначення її поточної вартостi, а будь-яка невизнана вартiсть ранiше наданих послуг i справедлива вартiсть активiв програми виключається з облiку.

Ставка дисконту визначається з урахуванням рiзних джерел iнформацiї, включаючи дохiднiсть на звiтну дату за українськими державними облiгацiями i високолiквiдними корпоративними довгостроковими облiгацiями.

Розрахунок проводиться щорiчно з використанням методу прогнозованої умовної одиницi. Якщо результати розрахунку свiдчать про отримання вигоди Компанiєю, визнаний актив обмежується чистою загальною сумою вартостi будь-яких невизнаних послуг, наданих ранiше, i поточною вартiстю будь-яких майбутнiх виплат за рахунок програми або зменшення сум майбутнiх внескiв за програмою. Для розрахунку поточної вартостi економiчних вигод враховуються будь-якi мiнiмальнi вимоги до фiнансування, що стосуються будь-якої програми Компанiї. Компанiя отримує економiчну вигоду, якщо ця вигода є такою, що може бути реалiзована протягом термiну дiї програми або при погашеннi зобов'язань за програмою.

Якщо виплати за програмою збiльшуються, частина збiльшених виплат, що вiдноситься до ранiше наданих працiвниками послуг, визнається в прибутку або збитку з використанням прямолiнiйного методу протягом середнього перiоду до моменту, коли виплати стають гарантованими. Якщо виплати працiвникам стають гарантованими негайно, витрати негайно визнаються у прибутку або збитку.

Компанiя визнає всi актуарнi прибутки та збитки, що виникають за державними пенсiйними програмами з визначеними виплатами, у складi iншого сукупного доходу, а всi витрати, що вiдносяться до державних пенсiйних програм з визначеними виплатами, за статтею "собiвартiсть реалiзованої продукцiї" у складi прибутку або збитку.

(з) Виплаченi аванси

Виплаченi аванси вiдображаються за первiсною вартiстю за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення.

(i) Отриманi аванси

Отриманi аванси облiковуються за їх первiсною вартiстю.

(ї) Резерви

Резерв визнається тодi, коли внаслiдок подiї, що сталася в минулому, Компанiя має юридичне або конструктивне зобов'язання, яке може бути оцiнене достовiрно, i коли iснує вiрогiднiсть того, що погашення цього зобов'язання буде пов'язано iз зменшенням економiчних вигод. Сума резервiв визначається шляхом дисконтування очiкуваних у майбутньому грошових потокiв з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, яка вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошових коштiв у часi i ризики, притаманнi певному зобов'язанню. Вивiльнення дисконту визнається як фiнансовi витрати.

(и) Доходи вiд основної дiяльностi

"Компанiя почала застосовувати МСФЗ 15 з 1 сiчня 2018 року. Через метод переходу, обраний Компанiєю при застосуваннi цього стандарту, порiвняльна iнформацiя в фiнансових звiтах не була перерахована з урахуванням вимог нового стандарту. Не було ефекту вiд початкового застосування цього стандарту до доходiв Компанiї.

МСФЗ 15 встановлює всеосяжну структуру для визначення того, чи визнається дохiд, скiльки та коли визнається. Стандарт замiнив МСБО 18 "Дохiд", МСБО 11 "Контракти на будiвництво" та пов'язанi з ними тлумачення. Вiдповiдно до МСФЗ 15, дохiд визнається, коли клiєнт отримує контроль над товарами або послугами. Визначення часу передачi контролю - у певний момент часу або в часi - вимагає судження.

Компанiя прийняла МСФЗ 15, використовуючи метод кумулятивного ефекту (без практичних виключень), iз визнанням ефекту вiд початкового застосування цього стандарту на дату первинного застосування (тобто 1 сiчня 2018 року). Вiдповiдно, iнформацiя, представлена за 2017 рiк, не була перерахована - тобто вона представлена, як повiдомлялося ранiше, згiдно з МСБО 18, МСБО 11 та пов'язаними з ними тлумаченнями. Крiм того, вимоги щодо розкриття iнформацiї у МСФЗ 15 загалом не застосовувалися до порiвняльної iнформацiї.

Впливу вiд застосування МСФЗ 15 на звiт про фiнансовий стан Компанiї на 31 грудня 2018 року, звiт про прибутки i збитки та iнший сукупний дохiд за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року та звiт про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, не було.

Впливу вiд переходу на МСФЗ 15 на нерозподiлений прибуток на 1 сiчня 2018 року не було."

"Компанiя генерує дохiд вiд продажу цементу, шиферу, щебеню, гiпсу, клiнкеру та бетону.

Компанiя визначає договiр з клiєнтом як угоду мiж двома або кiлькома сторонами, що створює права та обов'язки, що пiдлягають виконанню, коли клiєнт є стороною, яка уклала договiр з суб'єктом господарювання для отримання послуг, якi є результатом звичайної дiяльностi суб'єкта господарювання в обмiн на оплату. Виконання прав та обов'язкiв у договорi регулюються законом. Контракти компанiї укладаються у письмовiй формi.

Дохiд оцiнюється на пiдставi суми, яку обумовлено в договорi з клiєнтом, i виключає суми, зiбранi вiд iменi третiх осiб. Компанiя визнає дохiд, коли передає клiєнту контроль над послугою. Дохiд вiдображається за вирахуванням очiкуваних вiдшкодувань та знижок, наданих клiєнтам.

Не було нiяких змiн у термiнах визнання доходiв вiд прийняття МСФЗ 15 - Компанiя визнає дохiд у певний момент часу на основi актiв прийому-передачi, пiдписаних з клiєнтами.

Компанiя не має контрактiв, у яких перiод мiж передачею обiцяних послуг клiєнту та оплатою клiєнтом перевищує один рiк. Тож, як практичне виключення, Компанiя не коригує обiцяну суму вiдшкодування на ефекти значного фiнансового компонента, якщо Компанiя очiкує, що на момент укладення договору, перiод мiж переходом вiд Компанiї обiцяної послуги клiєнту та коли Клiєнт платить за цю послугу становить рiк або менше."

(й) Iншi витрати

i. Оренднi платежi

Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом строку оренди. Знижки, наданi орендодавцями, визнаються у складi загальної суми витрат на оренду протягом строку оренди.

Мiнiмальнi оренднi платежi за договорами фiнансової оренди розподiляються мiж фiнансовими витратами та зменшенням iснуючого зобов'язання. Фiнансовi витрати розподiляються на кожний перiод протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу перiодичну процентну ставку по залишку зобов'язання.

ii. Визначення того, чи мiстить договiр умови оренди

На момент початку дiї будь-якого договору Компанiя проводить оцiнку такого договору на предмет наявностi ознак оренди. Ознаки оренди iснують, якщо виконання договору залежить вiд використання конкретного активу, та договiр дає право на використання активу.

На момент початку дiї чи перегляду умов договору Компанiя роздiляє платежi та iншi суми, виплата яких передбачена таким договором, на суми оплати оренди та суми, пов'язанi з iншими елементами, виходячи з їх вiдносної справедливої вартостi. Якщо у випадку фiнансової оренди Компанiя доходить висновку про неможливiсть достовiрного подiлу платежiв, то у такому випадку активи та зобов'язання визнаються в сумi, що дорiвнює справедливiй вартостi вiдповiдного активу. У подальшому зобов'язання зменшуються по мiрi здiйснення виплат, а умовнi фiнансовi нарахування за зобов'язанням визнаються з використанням прирiсної процентної ставки Компанiї на позиковий капiтал.

iii. Витрати на соцiальну сферу та благодiйнiсть

Якщо вiдрахування Компанiї на соцiальнi програми приносять суспiльну користь у широкому розумiннi та не обмежуються лише працiвниками Компанiї, вони визнаються у прибутку або збитку у тому перiодi, в якому вони були здiйсненi.

(к) Фiнансовi доходи i витрати

До складу фiнансових доходiв входить процентний дохiд по iнвестованих коштах. Процентний дохiд визнається по мiрi нарахування у прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

До складу фiнансових витрат входять витрати на виплату процентiв по позиках та збитки вiд курсових рiзниць. Витрати на позики, якi не вiдносяться безпосередньо до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

Прибутки та збитки вiд курсових рiзниць вiдображенi на нетто-основi як фiнансовi доходи або фiнансовi витрати залежно вiд коливань курсiв обмiну валют, в результатi яких виникає або позицiя чистого прибутку, або позицiя чистого збитку.

(л) Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного i вiдстроченого податкiв. Поточний податок i вiдстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком тих випадкiв, коли вони вiдносяться до об'єднання бiзнесу або до статей, визнаних безпосередньо у власному капiталi або в iншому сукупному доходi.

Поточний податок на прибуток складається з очiкуваного податку до сплати або до вiдшкодування, розрахованого на основi оподатковуваного прибутку чи збитку за рiк з використанням ставок оподаткування, що дiють або превалюють на звiтну дату, та будь-яких коригувань податку, що пiдлягає сплатi за попереднi роки.

Вiдстрочений податок визнається за тимчасовими рiзницями мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань, що використовуються для цiлей фiнансової звiтностi, i сумами, що використовуються для цiлей оподаткування. Вiдстрочений податок не визнається за тимчасовими рiзницями, що виникають при початковому визнаннi активiв або зобов'язань в операцiї, що не є об'єднанням бiзнесу, яке не впливає нi на облiковий, нi на оподатковуваний прибуток або збиток; за рiзницями, що виникають в результатi iнвестицiй у дочiрнi пiдприємства та спiльно контрольованi суб'єкти господарювання, якщо iснує вiрогiднiсть того, що вони не будуть сторнованi у близькому майбутньому. Крiм того, вiдстрочений податок не визнається за оподатковуваними тимчасовими рiзницями, що виникають при початковому визнаннi гудвiлу. Вiдстрочений податок оцiнюється на основi податкових ставок, якi, як очiкується, будуть застосовуватися до тимчасових рiзниць на момент їх сторнування згiдно iз законами, чинними або по сутi введеними у дiю на звiтну дату. Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання взаємозараховуються, якщо iснує законне право на взаємозарахування поточних активiв та зобов'язань, якщо вони вiдносяться до податку на прибуток, що стягується одним i тим самим податковим органом з одного й того самого оподатковуваного суб'єкта господарювання, або з рiзних суб'єктiв господарювання, але цi суб'єкти господарювання мають намiр провести розрахунки за поточними податковими зобов'язаннями та активами на нетто-основi або їх податковi активи будуть реалiзованi одночасно з погашенням їх податкових зобов'язань.

Вiдстрочений податковий актив визнається за невикористаними податковими збитками, податковими кредитами та тимчасовими рiзницями, що вiдносяться на витрати у податковому облiку, якщо iснує ймовiрнiсть отримання у майбутньому оподатковуваного прибутку, завдяки якому вони можуть бути використанi. Вiдстроченi податковi активи аналiзуються на кожну звiтну дату i зменшуються, якщо реалiзацiя вiдповiдної податкової вигоди бiльше не є вiрогiдною.

(м) Прибуток на акцiю

Компанiя вiдображає у звiтностi данi про чистий i скоригований чистий прибуток на одну просту акцiю. Чистий прибуток на одну акцiю розраховується шляхом дiлення прибутку або збитку, що вiдноситься до власникiв простих акцiй Компанiї, на середньозважену кiлькiсть простих акцiй, що перебувають в обiгу протягом перiоду, за вирахуванням власних акцiй, викуплених у акцiонерiв. Скоригований чистий прибуток на акцiю розраховується шляхом коригування прибутку або збитку, що вiдноситься до власникiв простих акцiй, та середньозваженої кiлькостi простих акцiй в обiгу.

(н) Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були прийнятi

Ряд нових стандартiв, поправок до стандартiв та iнтерпретацiй на 31 грудня 2018 року ще не набрали чинностi, i вони не були застосованi пiд час пiдготовки фiнансових звiтiв. З цих стандартiв наступнi фактори потенцiйно впливатимуть на фiнансову звiтнiсть Компанiї. Компанiя планує прийняти цi стандарти, коли вони набудуть чинностi.

"(а) МСФЗ 16 Оренда

МСФЗ 16 <Оренда> запроваджує єдину модель облiку орендарями договорiв оренди, яка передбачає їх вiдображення на балансi орендаря. Вiдповiдно до цiєї моделi, орендар повинен визнавати актив у формi права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, i зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здiйснювати оренднi платежi. Передбаченi необов'язковi звiльнення вiд вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктiв з низькою вартiстю. Правила облiку для орендодавцiв залишаються аналогiчними до iснуючих, тобто орендодавцi продовжуватимуть класифiкувати оренду як фiнансовий лiзинг або операцiйну оренду.

МСФЗ 16 замiнює дiючi вимоги щодо облiку оренди, включаючи тi, що мiстяться у МСБО 17 "Оренда", КТМФЗ 4 "Визначення, чи мiстить угода оренду", ПКТ-15 "Операцiйна оренда - заохочення" та ПКТ-27 "Оцiнка сутностi операцiй, якi мають юридичну форму угоди про оренду".

Компанiя завершила початкову оцiнку потенцiйного впливу на фiнансову звiтнiсть, але ще не завершила бiльш детальну оцiнку. До цих пiр найважливiшим виявленим наслiдком є ??те, що Компанiя визнає новi активи та зобов'язання за операцiйну оренду складських, заводських примiщень i земельних дiлянок. Крiм того, характер витрат, пов'язаних з цими орендними договорами, тепер змiниться, оскiльки МСФЗ 16 замiнює прямолiнiйний операцiйний лiзинг з амортизацiйним вiдрахуванням активiв з правом використання та процентних витрат за зобов'язаннями оренди. Компанiя ще не вирiшила, чи буде вона використовувати необов'язковi звiльнення.

Не очiкується суттєвого впливу на фiнансову оренду Компанiї."

"Перехiд

Стандарт застосовується до рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Дострокове впровадження дозволено для суб'єктiв господарювання, якi застосовують МСФЗ 15 <Дохiд вiд контрактiв з клiєнтами> до або до дати першого застосування МСФЗ 16.

Як орендатор, Компанiя може або застосовувати стандарт, використовуючи:

-- ретроспективний пiдхiд; або

-- модифiкований ретроспективний пiдхiд з необов'язковими спрощеннями практичного характеру.

Лiзингоодержувач послiдовно застосовує вибiр переходу до всiх його договорiв оренди.

Компанiя планує застосовувати МСФЗ 16 1 сiчня 2019 року, використовуючи модифiкований ретроспективний пiдхiд. Таким чином, сукупний ефект вiд прийняття МСФЗ 16 буде визнаватися як коригування початкового балансу нерозподiленого прибутку на 1 сiчня 2019 року без перерахування порiвняльної iнформацiї.

При застосуваннi модифiкованого ретроспективного пiдходу до лiзингу, що ранiше класифiкувався як операцiйний лiзинг згiдно з МСБО 17, орендар може обирати, на основi кожної окремої оренди, чи застосовувати низку спрощень практичного характеру при переходi. Компанiя оцiнює потенцiйний вплив використання цих спрощень практичного характеру.

Компанiя не зобов'язана вносити будь-якi коригування для оренди, в якiй вона є орендодавцем, крiм випадкiв, коли вона є промiжним орендодавцем у суб-лiзингу.

Компанiя здiйснила оцiнку впливу застосування МСФЗ 16 на 1 сiчня 2019 року. Компанiя очiкує, що активи та зобов'язання будуть визнанi на суму 77,000 тисяч гривень. Вплив на власний капiтал i звiт про прибутки i збитки та iншi сукупнi доходи не очiкується. Фактичнi наслiдки прийняття стандарту на 1 сiчня 2019 року можуть змiнитися, оскiльки нова облiкова полiтика може змiнюватися до подання Компанiєю своїєї першої фiнансової звiтностi, яка включає дату первiсного застосування."

(б) Iншi стандарти та тлумачення

Новi чи змiненi стандарти та тлумачення, поданi далi, як очiкується, не матимуть значного впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї.

"- IFRIC 23 <Невизначенiсть щодо податкових процедур>.

- Функцiї передоплати з негативним вiдшкодуванням (Поправки до МСФЗ 9).

- Довгостроковi частки в асоцiйованих i спiльних пiдприємствах (Поправки до МСБО 28).

- Поправки до Планування, скорочення або врегулювання (Поправки до МСБО 19).

- Рiчнi правки до стандартiв МСФЗ 2015-2017 рр. - рiзнi стандарти.

- Внесення змiн до посилань на концептуальнi основи в стандартах МСФЗ.

- МСФЗ 17 Страховi контракти."

4 Прибуток до виплати процентiв, податкiв, зносу та амортизацiї (EBITDA)

Компанiя визначає EBITDA як ключовий фактор аналiзу результатiв дiяльностi Компанiї власниками та кредиторами. Згiдно з визначенням управлiнського персоналу, EBITDA представляє собою прибуток до оподаткування, збiльшений на фiнансовi витрати, знос та амортизацiю. EBITDA за роки, що закiнчилися 31 грудня, представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Примiтка 2018 2017

Прибуток до оподаткування 146 830 659 392

Збiльшений на: -

Знос 5 995 274 267 162

Амортизацiю 3 552 2 594

Чистi фiнансовi витрати 176 331 289 619

EBITDA 1 321 987 1 218 767

Прибуток до виплати процентiв, податкiв, зносу та амортизацiї не є визначеним показником результативностi згiдно МСФЗ. Показник, визначений Компанiєю може не бути зiставним з подiбними показниками результативностi, визначеними та розкритими iншим суб'єктами господарювання.

5 Основнi засоби

Рух основних засобiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень)Земля i будiвлiМашини та обладнанняТранспортнi засобиОфiсне обладнання та меблiНезавершене будiвництво Усього

Вартiсть або умовна вартiсть

На 1 сiчня 2018 р. 1 151 251 - 1 810 135 - 266 769 - 63 504 - 1 766 293 5 057 952

Надходження 317 185 - - - - - 6 819 - 509 416 833 421

Передачi 155 190 - 1 603 151 - 318 964 - 459 - (2 077 764) -

Вибуття (58) - (7 927) - (43 971) - (14) - (36 191) (88 161)

На 31 грудня 2018 р. 1 623 569 0 3 405 358 0 541 763 0 70 768 0 161 754 5 803 212

Накопичений знос

На 1 сiчня 2018 р. (170 618) - (673 453) - (70 099) - (27 758) - - (941 929)

Нарахований знос (74 194) - (856 099) - (42 856) - (22 125) - - (995 274)

Вибуття 30 - 816 - 3 264 - 6 - - 4 116

На 31 грудня 2018 р. (244 782) 0 (1 528 736) 0 (109 692) 0 (49 877) 0 - (1 933 087)

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2018 р. 1 378 786 - 1 876 622 - 432 071 - 20 891 - 161 754 - 3 870 124

Рух основних засобiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень)Земля i будiвлi Машини та обладнання Транспортнi засоби Офiсне обладнання та меблi Незавершене будiвництво Усього

Вартiсть або умовна вартiсть

На 1 сiчня 2017 р. 862 729 - 1 440 785 - 180 197 - 57 927 - 421 029 - 2 962 667

Надходження - - - - 86 667 - 5 673 - 2 022 941 - 2 115 281

Передачi 291 112 - 371 905 - - - - - (663 017) - -

Вибуття (2 590) - (2 555) - (95) - (97) - (14 660) - (19 996)

На 31 грудня 2017 р. 1 151 251 0 1 810 135 0 266 769 0 63 504 0 1 766 293 0 5 057 952

Накопичений знос

На 1 сiчня 2017 р. (126 482) - (484 799) - (50 236) - (17 314) - - - (678 831)

Нарахований знос (45 938) - (190 791) - (19 958) - (10 475) - - - (267 162)

Вибуття 1 802 - 2 137 - 95 - 32 - - - 4 064

На 31 грудня 2017 р. (170 618) 0 (673 453) 0 (70 099) 0 (27 757) 0 - 0 (941 929)

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2017 р. 980 634 - 1 136 681 - 196 670 - 35 745 - 1 766 293 - 4 116 023

У 2018 р. знос та амортизацiя, визнанi у складi прибутку або збитку, були наступними: 972,933 тисяч гривень було визнано у складi собiвартостi реалiзованої продукцiї, 6,430 тисяч гривень - у складi витрат на реалiзацiю та доставку та 1,174 тисяч гривень - у складi адмiнiстративних витрат, 14,737 тисячi гривень - у складi iнших витрат (2017: 254,670 тисяч гривень, 1,711 тисяч гривень, 3,958 тисяч гривень та 6,823 тисяч гривень вiдповiдно).

(а) Забезпечення

На 31 грудня 2018 р. основнi засоби балансовою вартiстю 2,825,191 тисяч гривень (31 грудня 2017 р.: 1,464,705 тисяч гривень) є заставою по кредитах i позиках (див. примiтку 11).

(б) Витрати на позики

"Протягом 2018 р. капiталiзованi витрати на позики, що вiдносяться до придбання i створення основних засобiв, становили 29,671 тисячi гривень (2017 р.: 105,025 тисячi гривень), ставка капiталiзацiї дорiвнює 10.36%

(31 грудня 2017 р.: 9.55%)."

(в) Незавершене будiвництво

"Незавершене будiвництво на 31 грудня 2018 року в основному представлене конструкцiєю млину домолу для сировини вартiстю 166,654 тисяч гривень з метою збiльшення виробничої потужностi. Млин домолу буде введений в експлуатацiю в 2019 роцi.

Незавершене будiвництво на 31 грудня 2017 року в основному представлене реконструкцiєю технологiчної лiнiї вартiстю 1,529,786 тисяч гривень з метою збiльшення виробничої потужностi. Технологiчна лiнiя була введена в експлуатацiю в першому кварталi 2018 року."

6 Запаси

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Сировина 177 575 167 660

Паливо 175 036 157 049

Запаснi частини 204 577 101 083

Напiвфабрикати 14 781 66 333

Готова продукцiя 84 425 48 009

Незавершене виробництво 359 295

Товари 753 105

Iнше 1 103 511

658 609 541 045

У 2018 роцi запаси вартiстю 3,550,648 тисяч гривень були визнанi у прибутку та збитку та були представленi у складi статтi "Собiвартiсть реалiзованої продукцiї" (2017: 1,996,486 тисяч гривень).

7 Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Торгова дебiторська заборгованiсть вiтчизняних клiєнтiв 120 268 109 799

Торгова дебiторська заборгованiсть зарубiжних клiєнтiв 43 437 14 340

Iнша дебiторська заборгованiсть 58 946 73 042

222 651 197 181

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi (2 479) (2 237)

220 172 194 944

8 Виплаченi аванси

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Аванси за послуги 24 847 26 370

Аванси за сировину 15 078 17 744

Iншi 10 807 1 926

50 732 46 040

9 Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти на 31 грудня 2014 р. i 2013 р. представленi таким чином:

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Рахунки в банках - гривнi 9 360 10 921

Рахунки в банках - iноземнi валюти 28 555 2 668

Грошовi кошти в дорозi - гривнi 50 125

Грошовi кошти в дорозi - iноземнi валюти 1 994 933

Грошовi кошти в касi 388 829

40 347 15 475

На 31 грудня 2018 р. i 2017 р. залишки грошових коштiв на банкiвських рахунках не є знецiненими чи простроченими.

Довгостроковий кредитний рейтинг банкiв, в яких розмiщенi рахунки компанiї, визначений агентством Moody's, або еквiвалентний йому рейтинг, показаний у наступнiй таблицi:

Рейтинг "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

C 37 906 13 983

Рейтинг вiдсутнiй 2 053 664

Усього 39 959 14 647

10 Власний капiтал

(a) Акцiонерний капiтал

На 31 грудня 2018 р. i 2017 р. зареєстрований, випущений i оплачений акцiонерний капiтал складається з 1,331,315 простих акцiй. Номiнальна вартiсть 1 акцiї становить 100 гривень.

Усi простi акцiї мають рiвнi права голосу, права на отримання дивiдендiв та повернення капiталу.

(б) Резерви

"Згiдно iз законодавством України, Компанiя може розподiляти прибуток як дивiденди або перераховувати його до резервiв згiдно iз статутом. Подальше використання сум, перерахованих до резервiв, може бути юридично обмеженим; як правило, суми, перерахованi до резервiв, повиннi використовуватися на цiлi, визначенi на момент їх перерахування. Компанiя повинна здiйснювати щорiчнi внески до резервного фонду в розмiрi не бiльше 5% чистого прибутку за рiк.

"

Наступна сума дивiдендiв була проголошена та виплачена Компанiєю за рiк, що закiнчився 31 грудня.

2018 2017

41,32 гривень за одну просту акцiю (2017: 0 гривень) 55 000 -

Усього 55 000 -

(в) Прибуток на акцiю

Розрахунок чистого та скоригованого чистого прибутку на акцiю на 31 грудня 2018 р. проводився на основi прибутку, що вiдноситься до власникiв простих акцiй, на суму 114,447 тисяч гривень (2017: прибуток на суму 542,665 тисяч гривень), та середньозваженої кiлькостi простих акцiй в обiгу в кiлькостi 1,331,315 акцiй (2017: 1,331,315 акцiй).

11 Кредити та позики

У цiй примiтцi представлена iнформацiя про строки та умови кредитiв згiдно з договорами. Бiльш детальна iнформацiя про процентний, валютний та ризик лiквiдностi Компанiї викладена у Примiтцi 23.

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Довгостроковi

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити 1 375 352 192 255

Усього довгострокових 1 375 352 192 255

Короткостроковi

Довгостроковi кредити та позики, вiднесенi до складу поточних зобов'язань у зв'язку з порушенням умов договору - 1 851 150

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити 1 109 420 717 213

Позики вiд пов'язаних сторiн 49 830 38 569

Усього короткострокових 1 159 250 2 606 932

Усього 2 534 602 2 799 187

Позики вiд пов'язаних сторiн представлена короткостроковою безпроцентною фiнансовою допомогою та короткостроковим кредитом (Примiтка 26 (а)).

(а) Умови та строки погашення заборгованостi

На 31 грудня 2018 р. умови та строки погашення кредитiв та позик представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Валюта Процентна ставка Рiк погашення Балансова вартiсть

"Забезпеченi заставою банкiвськi кредити та

фiнансова допомога вiд пов`язаної сторони" Гривнi 16.90% - 20.20% 2019 - 2023 796 939

"Забезпеченi заставою банкiвськi кредити та

кредит вiд пов`язаної сторони" Євро 6.00% - 6.95% 2019 - 2023 629 931

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Дол. США 6.64% - 7.14% 2019 - 2023 1 107 732 2 534 602

На 31 грудня 2017 р. умови та строки погашення кредитiв та позик представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Валюта Процентна ставка Рiк погашення Балансова вартiсть

"Забезпеченi заставою банкiвськi кредити та

фiнансова допомога вiд пов`язаної сторони" Гривнi 15.00% - 20.50% 2018 - 2023 897 657

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Євро 6.00% - 6.95% 2018 - 2023 719 213

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Дол. США 6.50% - 7.50% 2018 - 2023 1 182 317

2 799 187

(б) Узгодження руху зобов'язань з грошовими потоками, що виникають внаслiдок фiнансової дiяльностi

Зобов`язання

(у тисячах гривень) Кредити та позики

Баланс на 1 сiчня 2018 року 2 799 187

-

Змiни в грошових потоках

Надходження вiд кредитiв та позик 956 502

Погашення запозичень (1 157 941)

Усього змiн в грошових потоках (201 438)

Вплив доходу вiд курсових рiзниць (72 248)

Iншi змiни -

-

Змiни, пов`язанi з зобов`язаннями

-

Вiдсотки нарахованi 273 794

Вiдсотки виплаченi (264 693)

Усього змiн, пов`язаних з зобов`язаннями 9 101

Баланс на 31 грудня 2018 року 2 534 602

Зобов`язання

(у тисячах гривень) Кредити та позики

Баланс на 1 сiчня 2017 року 1 918 348

0

Змiни в грошових потоках

Надходження вiд кредитiв та позик 1 004 506

Погашення запозичень (306 481)

Розподiл власникам -

Усього змiн в грошових потоках 698 025

Вплив втрат вiд курсових рiзниць 173 311

Iншi змiни -

0

Змiни, пов`язанi з зобов`язаннями

0

Вiдсотки нарахованi 214 149

Вiдсотки виплаченi (204 646)

Усього змiн, пов`язаних з зобов`язаннями 9 503

Баланс на 31 грудня 2018 року 2 799 187

12 Iншi довгостроковi зобов'язання

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Кредиторська заборгованiсть за машини та обладнання 222 711 183 680

Резерв витрат на вiдновлення територiї 4 351 2 812

Iнше 3 259 -

230 321 186 492

13 Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Торгова кредиторська заборгованiсть (вiтчизнянi постачальники) 234 445 153 232

Короткострокова частина iнших довгострокових зобов'язань 49 478 89 522

Резерв по невикористаних вiдпустках 78 920 45 625

Торгова кредиторська заборгованiсть (зарубiжнi постачальники) 31 748 31 873

Кредиторська заборгованiсть за основнi засоби 40 8 508

Заборгованiсть iз заробiтної плати 19 593 23 289

Кредиторська заборгованiсть перед суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем 9 140 7 215

Iнше 2 397 22 029

425 761 381 293

14 Iншi податки до вiдшкодування та до сплати

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Iншi податки до вiдшкодування

ПДВ до вiдшкодування 21 081 31 230

Iнше 1 290 -

22 371 31 230

Iншi податки до сплати

Нарахування на заробiтну плату 8 833 9 690

ПДВ до сплати 7 322 -

Плата за користування надрами 5 542 2 959

Iнше 2 299 5 180

23 995 17 828

15 Доходи вiд основної дiяльностi

(у тисячах гривень) 2018 2017

Цемент 4 084 716 3 029 126

Шифер 335 612 309 054

Щебiнь 70 492 51 598

Гiпс 47 227 35 751

Клiнкер 42 865 3 725

Бетон 29 423 11 876

Труби 98 119

Iнше 42 418 16 717

4 652 852 3 457 966

Компанiя займається виробництвом i збутом будiвельних матерiалiв. Дiяльнiсть Компанiї, що пов'язана з iншою продукцiєю, крiм будiвельних матерiалiв, не є значною, а продажам будiвельних матерiалiв та пов'язаної з ними продукцiї притаманнi аналогiчнi ризики i вигоди.

Компанiя не має жодного клiєнта, продажi якому складали б 10% або бiльше вiд доходiв вiд основної дiяльностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р. та 2017 р.

16 Витрати на реалiзацiю та доставку

(у тисячах гривень) 2018 2017

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 22 976 25 583

Витрати на виплату комiсiй 3 768 2 748

Знос та амортизацiя 6 430 1 711

Iнше 25 039 8 488

58 214 38 531

17 Загальногосподарськi адмiнiстративнi витрати

(у тисячах гривень) 2018 2017

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 187 544 145 885

Комунальнi послуги та утримання 7 933 11 879

Знос та амортизацiя 1 174 3 958

Банкiвськi комiсiї 3 417 5 700

Iнше 47 366 24 149

247 434 191 572

18 Iншi доходи

(у тисячах гривень) 2018 2017

Оприбуткування виявлених надлишкiв матерiалiв 23 030 8 282

Прибуток вiд реалiзацiї основних засобiв 11 291 335

Продаж сировини 5 657 1 651

Дохiд вiд операцiйної оренди 2 924 3 883

Iнше 4 520 639

47 422 14 790

19 Iншi витрати

(у тисячах гривень) 2018 2017

Благодiйнiсть та соцiальнi витрати 33 715 26 063

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 17 549 10 644

Амортизацiя основних засобiв, зданих в операцiйну оренду 14 737 6 823

Штрафи 207 399

Iнше 1 621 2 549

67 829 46 478

20 Витрати на персонал

(у тисячах гривень) 2018 2017

Заробiтна плата 524 304 338 003

Нарахування на заробiтну плату 83 056 55 301

Вартiсть поточних послуг у зв'язку iз зобов'язаннями за пенсiйною програмою з фiксованими виплатами 1 067 1 067

608 427 394 371

У 2018 р. витрати на персонал, визнанi у складi прибутку або збутку, були наступними: 344,442 тисяч гривень було визнано у складi собiвартостi реалiзованої продукцiї, 187,544 тисяч гривень - у складi адмiнiстративних витрат, 22,976 тисяч гривень - у складi витрат на реалiзацiю та доставку та 17,549 тисячi гривень - у складi iнших витрат (2017: 171,611 тисяч гривень, 145,885 тисяч гривень, 25,583 тисяч гривень та 10,644 тисяч гривень вiдповiдно). Капiталiзованi витрати на персонал, що вiдноситься до створення основних засобiв становили 34,849 тисяч гривень (2017: 40,648 тисяч гривень).

21 Чистi фiнансовi витрати

Фiнансовi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi наступним чином:

(у тисячах гривень) 2018 2017

Дохiд вiд курсових рiзниць 73 854 -

Дохiд вiд виплати процентiв 89 5 271

73 943 5 271

Фiнансовi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi наступним чином:

(у тисячах гривень) 2018 2017

Збиток вiд курсових рiзниць - 179 948

Витрати на виплату процентiв 246 417 109 124

Витрати на вiдсотки за зобов'язаннями з виплат працiвникам пiсля закiнчення трудової дiяльностi 2 073 1 914

248 490 290 985

Чистi фiнансовi витрати 174 547 285 714

22 Витрати з податку на прибуток

Cтавка податку на прибуток у 2018 та 2017 роках становила та надалi становитиме 18%.

Компоненти витрат з податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2018 2017

Витрати з поточного податку 25 234 121 082

(Вигода) витрати з вiдстроченого податку 7 149 (4 355)

Витрати з податку на прибуток 32 383 116 727

(a) Узгодження чинної ставки оподаткування

Рiзниця мiж загальною очiкуваною сумою витрат з податку на прибуток, розрахованих iз застосуванням чинної ставки податку на прибуток до прибутку до оподаткування, i фактичною сумою витрат з податку на прибуток, вiдображених у звiтностi, за рiк, що закiнчився 31 грудня, представлена таким чином:

(у тисячах гривень) 2018 % 2017 %

Прибуток до оподаткування 146 830 - 100% 0 659 392 - 100%

- - - 0 - - -

Витрати з податку на прибуток згiдно з чинною ставкою 26 429 - 18% 0 118 691 - 18%

Статтi, що не вiдносяться до (доходiв)/витрат у податковому облiку 5 954 - 4% 0 (1 964) - 0%

- - - 0 - - -

Витрати з податку на прибуток 32 383 - 22% 0 116 727 - 18%

(б) Визнанi вiдстроченi податковi активи та зобов'язання

Змiни вiдстрочених податкових активiв i зобов'язань протягом року, що закiнчився 31 грудня 2018 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) "Сальдо на 1 сiчня

2018 р.

актив (зобов'язання)" Визнано у прибутку або збитку "Сальдо на 31 грудня

2018 р.

актив (зобов'язання)"

Основнi засоби (10 148) - (2 183) (12 331)

Нематерiальнi активи 209 - (209) -

Запаси 260 - (260) -

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 403 - (403) -

Iншi довгостроковi зобов'язання 373 - 322 695

Зобов'язання з виплат працiвникам пiсля закiнчення трудової дiяльностi 3 846 - 169 4 015

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 4 586 - (4 586) -

Чистi вiдстроченi податковi зобов'язання (471) - (7 150) (7 621)

Змiни вiдстрочених податкових активiв i зобов'язань протягом року, що закiнчився 31 грудня 2017 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) "Сальдо на 1 сiчня

2017 р.

актив (зобов'язання)" Визнано у прибутку або збитку "Сальдо на 31 грудня

2017 р.

актив (зобов'язання)"

Основнi засоби (9 980) (168) (10 148)

Нематерiальнi активи 209 - 209

Запаси 615 (355) 260

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 402 1 403

Iншi довгостроковi зобов'язання (51) 424 373

Зобов'язання з виплат працiвникам пiсля закiнчення трудової дiяльностi 3 684 162 3 846

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 295 4 291 4 586

Чистi вiдстроченi податковi зобов'язання (4 826) 4 355 (471)

Управлiння фiнансовими ризиками

(a) Огляд

У зв'язку з використанням фiнансових iнструментiв у Компанiї виникають такi ризики:

"- кредитний ризик

- ризик лiквiдностi

- ринковий ризик.

"

У цiй примiтцi представлена iнформацiя про рiвень кожного iз зазначених ризикiв Компанiї, про цiлi, полiтики i процеси оцiнки ризикiв та управлiння ризиками, а також про управлiння капiталом Компанiї. Бiльш детальна кiлькiсна iнформацiя розкрита у вiдповiдних примiтках до цiєї фiнансової звiтностi.

Загальну вiдповiдальнiсть за створення структури управлiння ризиками i здiйснення нагляду за нею несе управлiнський персонал.

Полiтики Компанiї щодо управлiння ризиками визначаються з метою виявлення i аналiзу ризикiв, з якими стикається Компанiя, встановлення належних лiмiтiв ризикiв i засобiв контролю за ними, монiторингу ризикiв i дотримання лiмiтiв. Полiтики i системи управлiння ризиками регулярно переглядаються з метою вiдображення змiн ринкових умов i дiяльностi Компанiї.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик представляє собою ризик фiнансового збитку для Компанiї в результатi невиконання клiєнтом або контрагентом за фiнансовим iнструментом своїх договiрних зобов'язань i виникає переважно у зв'язку з дебiторською заборгованiстю клiєнтiв Компанiї.

(i) Рiвень кредитного ризику

Максимальний рiвень кредитного ризику представлений балансовою вартiстю торгової та iншої дебiторської заборгованостi, грошових коштiв та їх еквiвалентiв.

(ii) Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть вiд третiх осiб

Рiвень кредитного ризику у зв'язку з третiми сторонами залежить, головним чином, вiд iндивiдуальних характеристик кожного клiєнта. Демографiя клiєнтської бази, включаючи ризик дефолту країн, в яких працюють клiєнти, має менший вплив на кредитний ризик.

Для монiторингу кредитного ризику за клiєнтами останнi розподiляються на компанiї за їх кредитними характеристиками, залежно вiд того, чи є вони оптовими чи роздрiбними покупцями, за їх географiчним мiсцем знаходження, галуззю, строками iснування та строками погашення заборгованостi, iснуванням фiнансових труднощiв у минулому. Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть вiдноситься переважно до оптових клiєнтiв.

Компанiя не вимагає застави по торговiй та iншiй дебiторськiй заборгованостi. Рiвень кредитного ризику постiйно контролюється.

Порiвняльна iнформацiя за МСБО 39

Полiтика, що застосовувалась до 1 сiчня 2018 року

Аналiз кредитоспроможностi торгової дебiторської заборгованостi, яка не була простроченою, знецiненою, та розбивка за вiковою структурою дебiторської заборгованостi, яка була прострочена, але не знецiнена, станом на 31 грудня 2017 року представлена таким чином.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2017 р.

За вирахуванням резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Знецiнення

Не прострочена 194 944 -

Прострочена i не знецiнена - -

Прострочена i знецiнена 2 237 2 237

197 181 2 237

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв за дебiторською заборгованiстю на 31 грудня 2018 року

Полiтика, що застосовується з 1 сiчня 2018 року

"Компанiя використовує матрицю резервiв для оцiнки торгової дебiторської заборгованостi, яка складається з дуже великої кiлькостi iндивiдуальних балансiв.

Ставки збиткiв обчислюються з використанням методу "ставки вiдсотка" на основi ймовiрностi проходження дебiторської заборгованостi через послiдовнi стадiї вiд прострочення до списання. Ставки втрат базуються на фактичному досвiдi кредитних втрат за минулий рiк.

Наступна таблиця надає iнформацiю про експозицiю до кредитного ризику та очiкуванi кредитнi збитки для дебiторської заборгованостi на 31 грудня 2018 року."

(у тисячах гривень) 31 грудня 2018 р.

За вирахуванням резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Знецiнення

Не прострочена 220 172 -

Прострочена i не знецiнена - -

Прострочена i знецiнена 2 479 2 479

222 651 2 479

Змiна резерву на знецiнення торгової дебiторської заборгованостi

"Змiна резерву на знецiнення торгової дебiторської заборгованостi протягом року була такою.

Порiвняльнi суми за 2017 рiк представляють собою резерв на покриття збиткiв вiд знецiнення за МСБО 39."

(у тисячах гривень) 2018 2017

Баланс на 1 сiчня за МСБО 39 2 237 2 237

Коригування вiд початкового застосування МСФЗ 9 - -

Баланс на 1 сiчня за МСФЗ 9 2 237 2 237

Списанi суми - -

Чиста переоцiнка резерву на знецiнення 242 -

Баланс на 31 грудня 2 479 2 237

(в) Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi полягає у тому, що Компанiя не матиме можливостi виконати свої фiнансовi зобов'язання у належнi строки. Пiдхiд Компанiї до управлiння лiквiднiстю передбачає забезпечення, наскiльки це можливо, постiйної наявностi лiквiдностi, достатньої для виконання зобов'язань Компанiї по мiрi настання строкiв їх погашення як у звичайних умовах, так i у надзвичайних ситуацiях, уникаючи при цьому неприйнятних збиткiв i ризику нанесення шкоди репутацiї Компанiї.

Строки погашення фiнансових зобов'язань згiдно з договорами, включаючи виплати процентiв, на 31 грудня 2018 р. представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть Грошовi потоки згiдно з договорами

Усього 0-1 рiк 1-2 роки 2-5 рокiв Понад 5 рокiв

Кредити та позики 2 534 602 - 2 906 290 - 1 337 927 - 733 947 - 601 987 - 232 429

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 327 248 - 327 248 - 327 248 - - - - - -

Iншi довгостроковi зобов'язання 225 970 - 225 970 - - - 44 215 - 108 798 - 72 957

3 087 821 #REF! 3 459 508 #REF! 1 665 176 #REF! 778 162 #REF! 710 785 #REF! 305 386

Строки погашення фiнансових зобов'язань згiдно з договорами, включаючи виплати процентiв, на 31 грудня 2017 р. представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть Грошовi потоки згiдно з договорами

Усього 0-1 рiк 1-2 роки 2-5 рокiв Понад 5 рокiв

Кредити та позики (грошовi потоки згiдно з договорами) 2 799 187 3 256 244 1 128 370 802 990 1 094 194 230 688

Кредити та позики (грошовi потоки у зв'язку з порушенням умов договору) 2 799 187 2 814 544 2 803 955 7 243 3 346 -

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 312 379 312 379 312 379 - - -

Iншi довгостроковi зобов'язання 183 680 183 680 - 69 370 107 285 7 025

3 295 246 - 3 752 303 - 1 440 749 - 872 360 - 1 201 479 - 237 713

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що змiни ринкових курсiв, таких як валютнi курси та процентнi ставки, будуть впливати на доходи або на вартiсть фiнансових iнструментiв Компанiї. Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння i контроль рiвня ринкового ризику у межах прийнятних параметрiв при оптимiзацiї доходностi.

i. Валютний ризик

У Компанiї виникає валютний ризик у зв'язку з продажами та закупiвлями, деномiнованими в iноземних валютах. Валютами, в яких деномiнованi такi операцiї, є, головним чином, євро та долар США.

Законодавство України обмежує можливостi українських компанiй хеджувати валютний ризик, тому Компанiя не хеджує свiй валютний ризик.

Рiвень валютного ризику

Рiвень валютного ризику Компанiї представлений у таблицi на основi балансової вартостi:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2018 р.

Долар США Євро

Поточнi активи

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 10 427 33 010

Грошовi кошти та їх еквiваленти 8 032 22 517

Поточнi зобов'язання

Кредити та позики (412 091) (265 192)

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть (288) (31 460)

Довгостроковi зобов'язання

Кредити та позики (695 641) (364 739)

Iншi довгостроковi зобов'язання - (222 711)

Чиста коротка позицiя (1 089 561) (828 575)

(у тисячах гривень) 31 грудня 2017 р.

Долар США Євро

Поточнi активи

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 13 673 667

Грошовi кошти та їх еквiваленти 2 740 754

Поточнi зобов'язання

Кредити та позики (196 036) (236 960)

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть (19 454) (108 890)

Довгостроковi зобов'язання

Кредити та позики (986 281) (482 253)

Iншi довгостроковi зобов'язання - (183 679)

Чиста коротка позицiя (1 185 358) (1 010 361)

На 31 грудня 2018 р. i 2017 р. 5% ослаблення курсу гривнi по вiдношенню до зазначених валют призвело б до збiльшення чистого прибутку (збитку) та зменшення власного капiталу на суми, показанi у таблицi. Цей аналiз передбачає, що всi iншi змiннi величини, зокрема процентнi ставки, залишаються постiйними.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Долар США (44 672) (48 600)

Євро (33 972) (41 425)

На 31 грудня 2018 р. i 2017 р. 5% змiцнення курсу гривнi по вiдношенню до зазначених валют справило б такий самий, але протилежний за значенням вплив на цi валюти на суми, показанi у таблицi, за умови, що всi iншi змiннi величини залишаються постiйними.

ii. Процентний ризик

Змiни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити i позики шляхом змiни їх справедливої вартостi (заборгованiсть за фiксованою ставкою) або майбутнiх грошових потокiв (заборгованiсть за змiнною ставкою). Управлiнський персонал не має затвердженої офiцiйної полiтики визначення необхiдного спiввiдношення заборгованостi Компанiї за фiксованими процентними ставками i заборгованостi за змiнними процентними ставками. Однак при отриманнi нового фiнансування управлiнський персонал користується своїми судженнями, щоб прийняти рiшення щодо того, яка процентна ставка - фiксована чи змiнна - буде бiльш вигiдною для Компанiї протягом очiкуваного перiоду до строку погашення заборгованостi.

Iнформацiя про строки погашення кредитiв i позик та про ефективнi процентнi ставки за фiнансовими зобов'язаннями з фiксованими та змiнними процентними ставками представлена у примiтцi 11.

На 31 грудня 2018 р. i 2017 р. процентнi ставки за фiнансовими iнструментами Компанiї, по яких нараховуються проценти, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Iнструменти з фiксованими ставками

Кредити та позики 1 193 883 1 194 343

Iнструменти зi змiнними ставками

Кредити та позики 1 340 719 1 604 844

2 534 602 2 799 187

Збiльшення процентних ставок на 100 базисних пунктiв на 31 грудня 2018 р. призвело б до зменшення прибутку та зменшення власного капiталу на 20,714 тисяч гривень (31 грудня 2017 р.: 22,637 тисяч гривень). При цьому припускається, що всi iншi змiннi величини, зокрема, валютнi курси, залишаться постiйними. Цей аналiз охоплював зобов'язання, за якими нараховуються проценти за змiнними ставками, виходячи з припущення, що сума непогашених зобов'язань на кiнець звiтного перiоду залишалась непогашеною протягом усього року.

Зменшення процентних ставок на 100 базисних пунктiв на 31 грудня 2018 р. призвело б до такого самого, але протилежного за значенням впливу на прибуток i на власний капiтал, за умови, що всi iншi змiннi величини залишаться постiйними.

(д) Управлiння капiталом

Полiтика Компанiї передбачає пiдтримку стабiльного рiвня капiталу з метою забезпечення довiри з боку iнвесторiв, кредиторiв та iнших учасникiв ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської дiяльностi у майбутньому. Протягом року не було змiн у пiдходi Компанiї до управлiння капiталом.

(е) Справедлива вартiсть

Оцiнена справедлива вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань визначається за допомогою методологiї дисконтованих грошових потокiв та iнших належних методологiй оцiнки вартостi на кiнець року i не вiдображає справедливу вартiсть цих iнструментiв на дату складання чи розповсюдження цiєї фiнансової звiтностi. Цi розрахунки не вiдображають премiй чи дисконтiв, якi можуть виникнути внаслiдок пропозицiї одночасно всiєї суми певного фiнансового iнструмента, що належить Групi. Оцiнка справедливої вартостi ?рунтується на судженнях щодо очiкуваних в майбутньому грошових потокiв, поточних економiчних умов, характеристик ризику рiзних фiнансових iнструментiв та iнших факторiв.

"Оцiнка справедливої вартостi ?рунтується на iснуючих фiнансових iнструментах без оцiнки вартостi очiкуваної майбутньої дiяльностi та вартостi активiв i зобов'язань, що не вважаються фiнансовими iнструментами. Крiм того, ефект оподаткування сум, якi можуть бути отриманi в результатi реалiзацiї прибуткiв та збиткiв, який може вплинути на оцiнку справедливої вартостi, не враховувався.

Результати оцiнки справедливої вартостi аналiзуються та розподiляються за рiвнями iєрархiї джерел визначення справедливої вартостi таким чином: (i) до рiвня 1 вiдносяться оцiнки за котируваннями цiн (без коригування) на активних ринках для iдентичних активiв чи зобов'язань, (ii) до рiвня 2 - отриманi в результатi використання методiв оцiнки вартостi, в яких всi суттєвi вхiднi данi щодо активу чи зобов'язання є вiдкритими безпосередньо (наприклад, цiни) або опосередковано (наприклад, похiднi вiд цiн), i (iii) до рiвня 3 - оцiнки, що не ?рунтуються на вiдкритих ринкових даних. "

Управлiнський персонал вважає, що балансова вартiсть усiх фiнансових активiв та зобов'язань приблизно дорiвнює їх справедливiй вартостi на 31 грудня 2018 р. та 2017 р., за виключенням кредитiв та позик, справедлива вартiсть яких розкривається нижче (рiвень 3 iєрархiї справедливої вартостi):

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть Справедлива вартiсть Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

Кредити та позики (2 534 602) (2 526 107) (2 799 287) (2 697 175)

Наступнi вiдсотковi ставки були використанi для дисконтування майбутнiх грошових потокiв (середньозваженi):

31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017 р.

Кредити та позики 9,82% 9,00%

24 "

Зобов'язання"

(a) Зобов'язання з капiталовкладень

"Станом на 31 грудня 2018 р., Компанiя уклала договори на придбання машин та обладнання на суму 10,562 тисяч гривень.

(31 грудня 2017 р.: 113,446 тисяч гривень)."

(б) Зобов'язання за соцiальними програмами

Компанiя здiйснює вiдрахування до обов'язкових i добровiльних соцiальних програм. Активи соцiального призначення Компанiї, а також мiсцевi соцiальнi програми приносять суспiльну користь в широкому розумiннi i, як правило, не обмежуються тiльки працiвниками Компанiї. Компанiя передала деякi види соцiальної дiяльностi та активи соцiального призначення мiсцевим органам влади, однак управлiнський персонал вважає, що Компанiя продовжуватиме фiнансування цих соцiальних програм у найближчому майбутньому. Такi витрати вiдображаються в тому роцi, в якому вони були понесенi.

(в) Зобов'язання з операцiйної оренди

Зобов'язання компанiї з операцiйної аренди представленi, в основному, витратами на оренду земельних дiлянок, будiвель та обладнання. На кiнець звiтного перiоду майбутнi мiнiмальнi оренднi платежi за договорами невiдмовної оренди пiдлягають виплатi таким чином:

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." 31 грудня 2017 р.

Менше одного року 10 194 11 529

Вiд одного до п'яти рокiв 46 493 45 695

Бiльше п'яти рокiв 119 052 132 510

175 739 189 734

25 Непередбаченi зобов'язання

(a) Страхування

Галузь страхування в Українi знаходиться на стадiї розвитку, i багато форм страхового захисту, якi є поширеними в i iнших країнах, в Українi ще не є загальнодоступними. Компанiя не має повного страхового покриття по виробничих потужностях, на випадок переривання дiяльностi або виникнення зобов'язань перед третьою стороною у зв'язку iз заподiянням шкоди майну чи навколишньому середовищу в результатi аварiй, пов'язаних з майном або дiяльнiстю Компанiї. До тих пiр, поки Компанiя не отримає достатнього страхового покриття, iснує ризик того, що втрата або пошкодження певних активiв матиме суттєвий негативний вплив на дiяльнiсть та фiнансовий стан Компанiї.

(б) Судовi процеси

У ходi своєї звичайної господарської дiяльностi Компанiя залучається до рiзних судових процесiв.

На 31 грудня 2018 р. Компанiя залучена до ряду судових процесiв з контрагентами, пов'язаних зi стягненням боргу з покупцiв. У цiй фiнансовiй звiтностi було створено резерв по даних балансах дебiторської заборгованостi.

(в) Непередбаченi податковi зобов'язання

"Українська система оподаткування є вiдносно новою, i для неї характерним є наявнiсть численних податкiв i законодавство, що часто змiнюється, а також тлумачення офiцiйних органiв i судовi рiшення, якi часто є нечiткими, суперечать одне одному i мають рiзне трактування з боку рiзних податкових органiв. Нормативно-правовi положення щодо оподаткування є часто нечiткими, можуть мати широке трактування, а у деяких випадках - суперечити одне одному. Нерiдко виникають протирiччя у трактуваннi податкового законодавства мiж мiсцевою, обласною та державною податковими адмiнiстрацiями i Мiнiстерством фiнансiв. Податковi декларацiї пiдлягають перевiрцi з боку рiзних державних контролюючих органiв України, якi вiдповiдно до законодавства уповноваженi застосовувати суворi штрафнi санкцiї, а також стягувати пеню.

Цi факти створюють бiльш суттєвi податковi ризики в Українi, нiж тi, якi є типовими для країн з бiльш розвиненими системами оподаткування. Управлiнський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офiцiйних роз'яснень i судових рiшень, що податковi зобов'язання були належним чином вiдображенi в облiку. Однак вiдповiднi органи можуть мати iнше тлумачення зазначених вище положень, i якщо Товариство не зможе вiдстояти свою позицiю, виконання їх рiшень може вплинути на цю фiнансову звiтнiсть. "

1 вересня 2013 р. набув чинностi Закон "Про внесення Змiн до Податкового Кодексу України (щодо трансфертного цiноутворення)" (далi - "Закон про ТЦ"). Закон про ТЦ запроваджує складання спецiальної звiтностi з трансфертного цiноутворення, яка повинна бути подана в податковий орган у наступному роцi. Крiм того, податковi органи вправi запросити документацiю з трансфертного цiноутворення по контрольованих операцiях. Платники податку повиннi надати такi документи протягом одного мiсяця з дня отримання такого запиту.

На основi цих законодавчих вимог, угоди мiж Компанiєю та пов'язаними сторонами потрапляють пiд дiю правил трансфертного цiноутворення та звiтностi. Компанiя повинна подавати звiтнiсть з трансфертного цiноутворення в податковi органи i бути готовою до надання вiдповiдної документацiї з трансфертного цiноутворення на їх запит.

Беручи до уваги нещодавнє впровадження цих правил, практика їх застосування податковими органами вiдсутня, i немає нiяких гарантiй, що податковi органи не будуть мати iнше тлумачення пiдходiв Компанiї i нарахують штрафи та пеню, що можуть мати суттєвий негативний вплив на Компанiю.

26 Операцiї з пов'язаними сторонами

"У ходi звичайної дiяльностi Компанiя реалiзує продукцiю та здiйснює iншi операцiї з пов'язаними сторонами. Умови проведення операцiй з пов'язаними сторонами визначаються на момент здiйснення операцiї.

"

Пов'язанi сторони включають також акцiонерiв Компанiї, компанiї, якi перебувають пiд спiльним контролем з Контролюючим Акцiонером Компанiї, основний управлiнський персонал Компанiї та його близьких родичiв, членiв Наглядової ради та їх близьких родичiв, а також компанiї, що знаходяться пiд контролем чи значним впливом з боку акцiонерiв.

(а) Залишки за розрахунками та операцiї з суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем

Залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами, якi представленi суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем, є такими:

(у тисячах гривень) "31 грудня

2018 р." "31 грудня

2017 р."

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 88 036 56 398

Виплаченi аванси 5 354 15 330

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 2 609 38 737

Безвiдсоткова поворотна фiнансова допомога (Примiтка 11) 7 749 38 569

Кредити та позики (Примiтка 11) 41 357 -

Цi залишки за розрахунками не забезпеченi заставою. Залишки були класифiкованi як поточнi у данiй фiнансовiй звiтностi.

Операцiї з пов'язаними сторонами, якi представленi суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем, є такими:

(у тисячах гривень) 2018 2017

Доходи вiд реалiзацiї 437 756 63 725

Доходи вiд реалiзацiї iнвестицiй - 11 201

Закупiвлi товарiв i послуг 317 033 200 389

Збиток (прибуток) вiд визнання отриманої безвiдсоткової поворотної фiнансової допомоги пiд ринкову ставку вiдображений безпосередньо у власному капiталi - (11 097)

Отримана безвiдсоткова фiнансова допомога 10 717 15 927

Погашена безвiдсоткова фiнансова допомога (17 311) (62 805)

Iншi доходи - 20 949

27 Подiї пiсля звiтної дати

Пiсля 31 грудня 2018 року Компанiя придбала частку участi 24.8% у статутному фондi ТОВ "Вектор IФ" за 6,500 тисяч гривень.

Пiдписано вiд iменi Компанiї 26 квiтня 2019 року

Фiнансовий директор Головний бухгалтер

Лютий Василь Iванович Городецький Михайло Iванович

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ПрАТ "КПМГ Аудит" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 31032100 |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 76018 м.Київ, вул.Московська буд 32/2 |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 2397 |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** |  |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2018 по 31.12.2018 |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | пояснення викладенi в Звiтi незалежного аудитора |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 169-SA/2017, дата: 01.12.2017 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 01.12.2018, дата закінчення: 20.04.2019 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 26.04.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 0,00 |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| Думка iз застереженням  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "Iвано-Франкiвськцемент" ("Компанiя"), що складається зi звiту про фiнансовий стан на 31 грудня 2018 р., звiтiв про прибутки та збитки та iнший сукупний дохiд, про власний капiтал та про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик та iншу пояснювальну iнформацiю.  На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у роздiлi "Основа для думки iз застереженням", фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Компанiї на 31 грудня 2018 р. та її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування.    Основа для думки iз застереженням  Компанiя не розкрила iнформацiю про компенсацiю ключовому управлiнському персоналу за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 р. та 2017 р., як того вимагає МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про зв'язанi сторони". Ми не маємо змоги надати цю iнформацiю.  Компанiя завищила суму нарахованого зносу за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р. Якби нарахований знос був визнаний Компанiєю належним чином, балансова вартiсть основних засобiв збiльшилася б на 441,074 тисячi гривень, сума вiдстроченого податкового зобов'язання збiльшилася б на 79,393 тисячi гривень на 31 грудня 2018 р., i собiвартiсть реалiзованої продукцiї зменшилася б на 432,360 тисяч гривень, iншi витрати зменшилися б на 6,288 тисяч гривень, загальногосподарськi адмiнiстративнi витрати зменшилися б на 2,426 тисяч гривень, а витрати з вiдстроченого податку збiльшилися б на 79,393 тисячi гривень за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.    Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту ("МСА"). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Компанiї згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.    Ключовi питання аудиту, що включають найбiльш значущi ризики суттєвих викривлень, у тому числi оцiнений ризик суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства  Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних у роздiлi "Основа для думки iз застереженням",  ми визначили описанi нижче питання як такi, що є ключовими питаннями аудиту, про якi ми повиннi проiнформувати в нашому звiтi.    Ризик безперервностi дiяльностi  Див. Примiтку 2(д) до фiнансової звiтностi  Ключове питання аудиту:  Станом на 31 грудня 2018 р. поточнi зобов'язання Компанiї перевищують оборотнi активи на 692,379 тисяч гривень. Ми вважаємо, що це питання є одним з найбiльш важливим у нашому аудитi, оскiльки це iндикатор ризику безперервностi дiяльностi.    Як це питання вирiшувалось пiд час аудиту:  У рамках нашого аудиту ми виконали такi процедури:  ? Ми проаналiзували майбутнi прогнози грошових потокiв та пов'язанi з ними припущення, зокрема стосовно невикористаних кредитних лiмiтiв, строкiв погашення заборгованостi, капiтальних зобов'язань та запланованих iнвестицiй в оборотнi кошти на наступнi дванадцять мiсяцiв.  ? Ми проаналiзували бюджет на 2019 рiк та оцiнили його достатнiсть i достовiрнiсть.  ? Особлива увага була придiлена фiнансуванню, доступному Компанiї протягом 12-мiсячного перiоду з 31 грудня 2018 року, включаючи суму невикористаних позикових коштiв, як це розкрито у Примiтцi 2(д) до фiнансової звiтностi.    Визнання доходiв  Див. Примiтку 3(и) "Доходи вiд основної дiяльностi" у фiнансовiй звiтностi для вiдповiдних розкриттiв облiкової полiтики.  Ключове питання аудиту  Ми зосередили увагу на визнаннi доходiв, оскiльки Компанiя має великий обсяг операцiй, тому iснує потенцiал можливого ручного втручання та навмисних манiпуляцiй або помилок.  Компанiя отримує дохiд вiд продажу цементу, шиферу, щебню, гiпсу, клiнкеру та бетону переважно оптовим покупцям.  Вiдповiдно до МСА, iснує спростовне припущення щодо ризику шахрайства у визнаннi доходiв пiд час виконання кожного завдання з аудиту.  Ми зосередили увагу на судженнях щодо визнання доходiв та оцiнили ризик шахрайства та помилок у визнаннi доходiв.    Як це питання вирiшувалось пiд час аудиту  У рамках нашого аудиту ми виконали такi процедури:  ? Ми оцiнили облiковi полiтики та практики Компанiї щодо визнання доходiв та впевнилися у послiдовностi застосування облiкової полiтики щодо визнання доходiв.  ? Ми перевiрили структуру та стан iмплементацiї вiдповiдних контролiв для визначення обсягу обов'язкового додаткового тестування.  ? Ми виконали аналiтичнi процедури, провели огляд угод з великими, незвичайними та новими клiєнтами для виявлення незвичайних умов, таких, як незвичайнi знижки або незвичайнi кредитнi умови / умови повернення, та детально перевiрили комерцiйнi операцiї.  ? Ми провели огляд повернення товарiв пiсля їх реалiзацiї протягом звiтного перiоду та пiсля закiнчення року.  ? Ми надiслали покупцям запити на пiдтвердження певних операцiй або залишкiв дебiторської заборгованостi.  ? Ми перевiрили прийнятнiсть вибору моменту часу для визнання доходу шляхом тестування вибiрки операцiй та порiвняння права володiння, а також дат передачi ризикiв та винагород з вiдповiдними датами визнання доходу.  ? Ми перевiрили погашення залишкiв торгової дебiторської заборгованостi протягом 2019 року та потенцiйнi ознаки iснування продажiв без фактичної передачi товарiв.  ? Ми перевiрили, чи має Компанiя право та чи належним чином визнає дохiд вiдповiдно до контрактних зобов'язань та полiтики компанiї щодо визнання доходiв. Ми також узгодили фактичнi цiни продажу з умовами контракту, а також кiлькiсть - з вихiдними документами на поставку.  З нашого тестування не було помiчено суттєвих розбiжностей.    Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається iз Звiту про управлiння на 31 грудня 2018 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудиторiв щодо неї.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Компанiї.    Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудиторiв, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.  Крiм того, ми:  - iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  - отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Компанiї;  - оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  - доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудиторiв до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудиторiв. Втiм, майбутнi подiї або умови можуть примусити Компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;  - оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного подання;  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в нашому звiтi аудиторiв, крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.    Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв  Згiдно з вимогами статтi 14(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" ми надаємо нижченаведену iнформацiю в нашому Звiтi незалежних аудиторiв, що вимагається додатково до вимог МСА.    Призначення аудитора та тривалiсть виконання аудиторського завдання  Ми були призначенi аудиторами фiнансової звiтностi Компанiї на 31 грудня 2018 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, 1 грудня 2017 р. Загальна тривалiсть виконання нами аудиторських завдань без перерв складає сiм послiдовних рокiв, починаючи з року, що закiнчився 31 грудня 2012 р., по рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.    Надання неаудиторських послуг  Ми стверджуємо, що ми не надавали неаудиторськi послуги, якi забороненi положеннями Статтi 6(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть".  Також, за перiод, якого стосується виконаний нами обов'язковий аудит, ми не надавали Компанiї iнших послуг, крiм послуг з обов'язкового аудиту.    Додатковий звiт для Наглядової ради  Ми пiдтверджуємо, що цей звiт аудиторiв узгоджений з додатковим звiтом для Наглядової ради Компанiї.    Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежних аудиторiв, є:    Роман Куцак  Сертифiкований аудитор  Сертифiкат аудитора № 006610 вiд 2 липня 2009 року.  Заступник директора,  ПрАТ "КПМГ Аудит"  26 квiтня 2019 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Думка iз застереженням

Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "Iвано-Франкiвськцемент" ("Компанiя"), що складається зi звiту про фiнансовий стан на 31 грудня 2018 р., звiтiв про прибутки та збитки та iнший сукупний дохiд, про власний капiтал та про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик та iншу пояснювальну iнформацiю.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у роздiлi "Основа для думки iз застереженням", фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Компанiї на 31 грудня 2018 р. та її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування.

Основа для думки iз застереженням

Компанiя не розкрила iнформацiю про компенсацiю ключовому управлiнському персоналу за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 р. та 2017 р., як того вимагає МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про зв'язанi сторони". Ми не маємо змоги надати цю iнформацiю.

Компанiя завищила суму нарахованого зносу за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р. Якби нарахований знос був визнаний Компанiєю належним чином, балансова вартiсть основних засобiв збiльшилася б на 441,074 тисячi гривень, сума вiдстроченого податкового зобов'язання збiльшилася б на 79,393 тисячi гривень на 31 грудня 2018 р., i собiвартiсть реалiзованої продукцiї зменшилася б на 432,360 тисяч гривень, iншi витрати зменшилися б на 6,288 тисяч гривень, загальногосподарськi адмiнiстративнi витрати зменшилися б на 2,426 тисяч гривень, а витрати з вiдстроченого податку збiльшилися б на 79,393 тисячi гривень за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.

Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту ("МСА"). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Компанiї згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключовi питання аудиту, що включають найбiльш значущi ризики суттєвих викривлень, у тому числi оцiнений ризик суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства

Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних у роздiлi "Основа для думки iз застереженням",

ми визначили описанi нижче питання як такi, що є ключовими питаннями аудиту, про якi ми повиннi проiнформувати в нашому звiтi.

Ризик безперервностi дiяльностi

Див. Примiтку 2(д) до фiнансової звiтностi

Ключове питання аудиту:

Станом на 31 грудня 2018 р. поточнi зобов'язання Компанiї перевищують оборотнi активи на 692,379 тисяч гривень. Ми вважаємо, що це питання є одним з найбiльш важливим у нашому аудитi, оскiльки це iндикатор ризику безперервностi дiяльностi.

Як це питання вирiшувалось пiд час аудиту:

У рамках нашого аудиту ми виконали такi процедури:

? Ми проаналiзували майбутнi прогнози грошових потокiв та пов'язанi з ними припущення, зокрема стосовно невикористаних кредитних лiмiтiв, строкiв погашення заборгованостi, капiтальних зобов'язань та запланованих iнвестицiй в оборотнi кошти на наступнi дванадцять мiсяцiв.

? Ми проаналiзували бюджет на 2019 рiк та оцiнили його достатнiсть i достовiрнiсть.

? Особлива увага була придiлена фiнансуванню, доступному Компанiї протягом 12-мiсячного перiоду з 31 грудня 2018 року, включаючи суму невикористаних позикових коштiв, як це розкрито у Примiтцi 2(д) до фiнансової звiтностi.

Визнання доходiв

Див. Примiтку 3(и) "Доходи вiд основної дiяльностi" у фiнансовiй звiтностi для вiдповiдних розкриттiв облiкової полiтики.

Ключове питання аудиту

Ми зосередили увагу на визнаннi доходiв, оскiльки Компанiя має великий обсяг операцiй, тому iснує потенцiал можливого ручного втручання та навмисних манiпуляцiй або помилок.

Компанiя отримує дохiд вiд продажу цементу, шиферу, щебню, гiпсу, клiнкеру та бетону переважно оптовим покупцям.

Вiдповiдно до МСА, iснує спростовне припущення щодо ризику шахрайства у визнаннi доходiв пiд час виконання кожного завдання з аудиту.

Ми зосередили увагу на судженнях щодо визнання доходiв та оцiнили ризик шахрайства та помилок у визнаннi доходiв.

Як це питання вирiшувалось пiд час аудиту

У рамках нашого аудиту ми виконали такi процедури:

? Ми оцiнили облiковi полiтики та практики Компанiї щодо визнання доходiв та впевнилися у послiдовностi застосування облiкової полiтики щодо визнання доходiв.

? Ми перевiрили структуру та стан iмплементацiї вiдповiдних контролiв для визначення обсягу обов'язкового додаткового тестування.

? Ми виконали аналiтичнi процедури, провели огляд угод з великими, незвичайними та новими клiєнтами для виявлення незвичайних умов, таких, як незвичайнi знижки або незвичайнi кредитнi умови / умови повернення, та детально перевiрили комерцiйнi операцiї.

? Ми провели огляд повернення товарiв пiсля їх реалiзацiї протягом звiтного перiоду та пiсля закiнчення року.

? Ми надiслали покупцям запити на пiдтвердження певних операцiй або залишкiв дебiторської заборгованостi.

? Ми перевiрили прийнятнiсть вибору моменту часу для визнання доходу шляхом тестування вибiрки операцiй та порiвняння права володiння, а також дат передачi ризикiв та винагород з вiдповiдними датами визнання доходу.

? Ми перевiрили погашення залишкiв торгової дебiторської заборгованостi протягом 2019 року та потенцiйнi ознаки iснування продажiв без фактичної передачi товарiв.

? Ми перевiрили, чи має Компанiя право та чи належним чином визнає дохiд вiдповiдно до контрактних зобов'язань та полiтики компанiї щодо визнання доходiв. Ми також узгодили фактичнi цiни продажу з умовами контракту, а також кiлькiсть - з вихiдними документами на поставку.

З нашого тестування не було помiчено суттєвих розбiжностей.

Iнша iнформацiя

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається iз Звiту про управлiння на 31 грудня 2018 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудиторiв щодо неї.

Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.

Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.

Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.

Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Компанiї.

Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi

Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудиторiв, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.

Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крiм того, ми:

- iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

- отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Компанiї;

- оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудиторiв до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудиторiв. Втiм, майбутнi подiї або умови можуть примусити Компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;

- оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного подання;

Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.

З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в нашому звiтi аудиторiв, крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.

Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв

Згiдно з вимогами статтi 14(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" ми надаємо нижченаведену iнформацiю в нашому Звiтi незалежних аудиторiв, що вимагається додатково до вимог МСА.

Призначення аудитора та тривалiсть виконання аудиторського завдання

Ми були призначенi аудиторами фiнансової звiтностi Компанiї на 31 грудня 2018 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, 1 грудня 2017 р. Загальна тривалiсть виконання нами аудиторських завдань без перерв складає сiм послiдовних рокiв, починаючи з року, що закiнчився 31 грудня 2012 р., по рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.

Надання неаудиторських послуг

Ми стверджуємо, що ми не надавали неаудиторськi послуги, якi забороненi положеннями Статтi 6(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть".

Також, за перiод, якого стосується виконаний нами обов'язковий аудит, ми не надавали Компанiї iнших послуг, крiм послуг з обов'язкового аудиту.

Додатковий звiт для Наглядової ради

Ми пiдтверджуємо, що цей звiт аудиторiв узгоджений з додатковим звiтом для Наглядової ради Компанiї.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежних аудиторiв, є:

Роман Куцак

Сертифiкований аудитор

Сертифiкат аудитора № 006610 вiд 2 липня 2009 року.

Заступник директора,

ПрАТ "КПМГ Аудит"

26 квiтня 2019 року

**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 НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 25.04.2018 | 27.04.2018 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 25.04.2018 | 27.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 24.05.2018 | 25.05.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |