Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**03.07.2020**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№ **01/194-8/2**

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 Микола Федорович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 00292988 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 77422 Iвано-Франкiвська область Тисменицький с. Ямниця немає |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (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  Протокол №29 від 25.06.2020 |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).** |  |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | http://www.ifcem.if.ua |  | 03.07.2020 |
| (URL-адреса сторінки) |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | **X** |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. |  |
| 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 щодо 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 мають бути 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 емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. | **X** |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; | **X** |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; | **X** |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** 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.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент"** |
| 2. Скорочене найменування (за наявності). | | | **ПрАТ "Івано-Франківськцемент"** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **01.02.1999** |
| 4. Територія (область) | | | **Iвано-Франкiвська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **133131500.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **2248** |
| 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) IBAN | **UA553223130000026000000007572** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "Укрексiмбанк"** |
| 5) МФО банку | **322313** |
| 6) IBAN | **UA953223130000026002000007075** |

|  |
| --- |
| **12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТзОВ IКЦ "Проект-Сервiс" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **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); |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Фiлiя <Пасiчнянський кар'єр нерудних копалин <Нерудник> ПрАТ |
| **2) місцезнаходження** | УКРАЇНА 78432 Iвано-Франкiвська область Надвiрнянський с. Пасiчна |
| **3) опис** | Фiлiя Пасiчнянський кар'єр нерудних копалин ПКНК "Нерудник" здiйснює видобуток та реалiзацiю щебеневої продукцiї рiзних фракцiй. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Фiлiя <Термiнал> ПрАТ <Iвано-Франкiвськцемент> |
| **2) місцезнаходження** | УКРАЇНА 88007 Закарпатська область 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | №910/500/19 | Господарський суд м. Києва | ТОВ "Транспортно-експедицiйна компанiя "Євразiя" | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | ТОВ "Техно-плюс" (РФ) | про витребування майна з чужого незаконного володiння та зобов | Касацiйну скаргу позивача залишено без задоволення |
| Опис | Немає даних | | | | | | |
| 2 | 300/1804/19 | Iвано-Франкiвський окружний адмiнiстративний суд | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | Офiс великих платникiв податкiв ДФС України |  | про визнання протиправним та скасування податкових повiдомлень-рiшень | Рiшення суду вiд 30.10.19 р. про задоволення позовних вимог повнiстю |
| Опис | Немає даних | | | | | | |
| 3 | №910/8604/19 | Господарський суд м. Києва | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | ПАТ "Українська залiзниця" в особi Регiональної фiлiї "Львiвська залiзниця" | ТОВ "Спецвагонтрансойл" | Зобов | Триває розгляд справи в Господарському судi м.Києва |
| Опис | Немає даних | | | | | | |
| 4 | 640/12695/19 | Окружний адмiнiстративний суд м.Києва | АТ "Нiкопольський завод феросплавiв" | Нацiональна комiсiя,що здiйснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг | АТ "Нiкопольський завод феросплавiв" | Про визнання протиправним та скасування постанов НКРЕКП | Знаходиться на розглядi в Окружному адмiнiстративному судi м.Києва |
| Опис | н/д | | | | | | |
| 5 | 640/11242/19 | Господарський суд Iвано-Франкiвськоїобластi | Республiканське виробничо-торгове унiтарне пiдприємство "Керуюча компанiя Холдингу "Бiлоруська цементна Компанiя" | Мiнiстерство економiчного розвитку та торгiвлi України | ПрАТ "Iвано-Франкiвськцемент" | Про визнання протиправним та скасування рiшення №АД-417/2019/441103 вiд 21.05.2019 р. | Знаходиться на розглядi в Окружному адмiнiстративному судi м.Києва |
| Опис | н/д | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **N з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | 0003574810  11.04.2019 | Офiс великих платникiв | Податок на доходи фiзичних осiб | Пеню сплачено згiдно рiшення |
| Опис |  | | | |
| 2 | 0000965208  28.10.2019 | Офiс великих платникiв | Акцизний податок на пальне | Сплачено згiдно рiшення. |
| Опис |  | | | |

**18. 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 обслуговування устаткування; - управлiння з якостi; - управлiння з охорони працi та екологiї; - управлiння транспорту, постачання i перевезень; - управлiння маркетингу та 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 2019 рiк становить 2148 осiб проти 2202 особи в 2018 роцi.

Фонд оплати працi усiх працiвникiв зрiс проти 2018 року на 68 882,6 тис.грн. i становив 541 835,5 тис.грн.

Рiст фонду оплати працi усiх працiвникiв зумовлено такими факторами: 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

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

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

ДДо основних видiв продукцiї, що виробляє емiтент належать: - цемент; - листи покрiвельнi та плоскi ; - гiпсовi в'яжучi, сухi будiвельнi сумiшi, бинти медичнi. Протягом 2019 року обсяг виробництва цементу склав 3415,6 тис.тон, що займає 91,2% в структурi товарної продукцiї на суму 5589,7 тис.грн. Виробництво покрiвельних матерiалiв склало в грошовiй формi 345,6 млн. грн, що в загальнiй структурi товарної продукцiї складає 5,6 %. Iншi види продукцiї займають незначний вiдсоток в структурi виробництва. Прирiст товарної продукцiї до минулого року становить 1643,3 млн.грн, що став можливим за рахунок збiльшення об'ємiв виробництва. Виручка вiд реалiзацiї продукцiї за 2019 рiк склала 6131,2 млн. грн., в тому числi цементу на суму 5582,8 млн.грн., що становить в структурi реалiзацiї 91,2%. Експортовано товарної продукцiї на суму 718,1 млн. грн., що склало 11.7% 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" Одеса

ПАТ "Дiкергофф Цемент Україна"

вул. Пирогiвський шлях, 26 м. Київ 03083

Волинь-Цемент фiлiя ПАТ Дiкергофф Цемент Україна

ЮГцемент фiлiя ПАТ Дiкергофф Цемент Україна

ПАТ "ХайдельбергЦемент Україна"

вул. Барикадна 15а Днiпро 49044

Криворiзький Завод

Кам'янський Завод

Амвросiївський Завод

Це створює умови для серйозної конкуренцiї. Частка нашого пiдприємства у виробництвi цементу серед пiдприємств галузi в Українi складає зверх 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

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

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 2019 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 3 кварталi 2019 року введений в експлуатацiю млин домолу сировини, що дало можливiсть збiльшити продуктивнiсть дiючого обладнання третьої технологiчної лiнiї.

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.

ПрАТ <Iвано-Франкiвськцемент> виготовляє 12 видiв цементу на основi портландцементного клiнкеру, якi можуть використовуватись без обмежень для всiх видiв будiвельних робiт.

Це найсучаснiше в Українi пiдприємство є високотехнологiчним об'єктом, укомплектованим найновiшим обладнанням провiдних свiтових виробникiв, що використовує енергозберiгаючу, високопродуктивну та, основне, екологiчно безпечну технологiю <сухий спосiб> (у Європi цемент виготовляється виключно за цим способом).

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>).

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

Всi процеси вiд видобутку сировини в кар'єрах до вiдвантаження цементу покупцям перебувають пiд постiйним контролем аналiтичної технiки останнього поколiння. 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 інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

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 Миколайович - 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** | Круць Тарас Миколайович |
| **3) Рік народження** | 1984 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 14 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Начальник комерцiйного вiддiлу ПАТ "Iвано-Франкiвськцемент" |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.07.2017 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | Лютий Василь Iванович |
| **3) Рік народження** | 1955 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 44 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Член правлiння та член наглядової ради Товариства |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2018 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво всiєю поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 рiк - за контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Городецький Михайло Iванович |
| **3) Рік народження** | 1970 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 32 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Головний бухгалтер ТОВ "Iвано-Франкiвськцемент-етернiт" |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.04.2011 д/н |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво всiєю поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 рiк - за контрактом. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова правлiння |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи** | Круць Микола Федорович |
| **3) Рік народження** | 1952 |
| **4) Освіта** | вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 49 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Голова наглядової ради Товариства. |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.07.2017 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | Круць Галина Федорiвна |
| **3) Рік народження** | 1959 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 43 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Член наглядової ради Товариства. |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2018 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | Скрип |
| **3) Рік народження** | 1957 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 38 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Член наглядової ради Товариства. |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2018 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | Маковiйчук Микола Васильович |
| **3) Рік народження** | 1968 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 32 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Головний iнженер з виробництва в |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 01.07.2017 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | Воробець Володимир Ярославович |
| **3) Рік народження** | 1974 |
| **4) Освіта** | Вища |
| **5) Стаж роботи (років)** | 25 |
| **6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Член наглядової ради Товариства. |
| **7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 25.04.2018 3 роки |

**8) Опис Повноваження та обовязки - керiвництво поточною дiяльнiстю товариства. Розмiр виплаченої винагороди за 2019 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** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| Член наглядової ради | Лютий Василь Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Городецький Михайло Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Скрип | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член правлiння | Круць Тарас Миколайович | 0 | 0 | 0 | 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 кількість і вартість акцій (розміру 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 | 275.084.54 | Швейцарiя 6302 с/о Domanda Verwaltungs GmbH Grafenaustrasse, 3 | 96.612522000000 |
| Permixo Limited | HE292299 | Кiпр 3026 Лiмасол пр, Васiлi Мiхайлiдi,9 | 3.387477000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
|  | | | 0.000000000000 |
| **Усього** | | | 100.000000000000 |

**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 введено в експлуатацiю в 2019 роцi. 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. 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

**2. Інформація про розвиток емітента.**

За перiод з 2008 по 2019 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**

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

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

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. 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.

**2) інформація про 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) 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.

**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** | **Річні** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 29.03.2019 | |
| **Кворум зборів** | 100 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Порядок денного рiчних загальних зборiв:  1.Про обрання лiчильної комiсiї Загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  2.Про затвердження регламенту Загальних зборiв.  3.Про розгляд i прийняття рiшення за наслiдками розгляду Звiту Наглядової ради Товариства за 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  4.Про розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту Товариства за 2018 рiк та затвердження заходiв за результатами його розгляду.  5.Про порядок розподiлу прибутку (покриття збиткiв) Товариства за 2018 рiк.  6.Про виплату дивiдендiв.  7.Про затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  8.Про затвердження вчинених у 2018 роцi правочинiв та попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, якi можуть вчинятись Товариством у 2019 роцi.  9.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.  Осiб, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного не було. Порядок денний був складений та затверджений Наглядовою радою. Результати розгляду питань порядку денного - всi питання порядку денного були розглянутi та прийнятi одноголосно. Позачерговi збори не скликались |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше | 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 на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | |  | |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

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

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | | Функціональні обов'язки члена наглядової ради |
| Так\* | Ні\* |
| Круць Галина Федорiвна |  | X |  |
| Лютий Василь Iванович |  | X |  |
| Скрип |  | X |  |
| Воробець Володимир Ярославович |  | X |  |

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

Так. Наглядова рада за результатами своїх засiдань в 2019 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.

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту | |  | X |  |
| З питань призначень | |  | X |  |
| З винагород | |  | X |  |
| Інші (запишіть) |  | | |  |

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

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

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

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

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

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

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

**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 | Винагорода згiдно контракту. | | |

**Інформація про виконавчий орган**

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний клад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Правлiння товариства у складi 3х осiб | Управлiння поточною дiяльнiстю товариства |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства.** |  |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** |  |

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

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

**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 додаткову емісію 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 порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | немає | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Ні | Ні | Ні | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Так |
| 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 проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

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

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

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

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

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

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

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

Вiдповiдно до Статуту

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Вiдповiдно до Статуту

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

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається iз Звiту про управлiння на 31 грудня 2019 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. Як зазначено у роздiлi "Основа для думки iз застереженням" вище, фiнансова звiтнiсть Компанiї мiстить суттєвi викривлення. Ми прийшли до висновку, що iнша iнформацiя з тих же причин мiстить суттєвi викривлення стосовно кiлькiсних показникiв або iнших елементiв у Звiтi про управлiння, на якi впливають питання, зазначенi в роздiлi "Основа для думки iз застереженням".

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.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Cemln West SA | 275.084 | Швейцарiя 6302 н/д с/о Domanda Verwaltungs GmbH Grafenaustrasse 3 | 1286217 | 96.6125 | 1286217 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Усього** | | | 1286217 | 96.612522 | 1286217 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| простi | 133131500 | 100 | Вiдповiдно до Статуту. | немає |
| Примітки |  | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 01.12.2010 | 1122/1/10 | НКЦПФР | UA4000170070 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 100.00 | 1331315 | 133131500.00 | 100.000000000000 |
| **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. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 01.12.2010 | 1122/1/10 | UA4000170070 | 1331315 | 133131500.00 | 1331315 | 0 | 0 |
| **Опис** | Всі акції емітента є голосуючими | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** | **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | |  |  |  |  |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн** | |  |  |  |  |
| **Сума виплачених/**  **перерахованих дивідендів, грн** | |  |  | 1742010.51 |  |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 20.09.2018 | д/н |
| **Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 24.09.2015 | д/н |
| **Спосіб виплати дивідендів** | |  |  | на рахунок |  |
| **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** | |  |  | 18.07.2019p. : 1742010.51 грн. |  |
| **Опис** |  | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 3749325.000 | 3064938.000 | 0.000 | 0.000 | 3749325.000 | 3064938.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1392584.000 | 1404276.000 | 0.000 | 0.000 | 1392584.000 | 1404276.000 |
| **- машини та обладнання** | 1796048.000 | 1111395.000 | 0.000 | 0.000 | 1796048.000 | 1111395.000 |
| **- транспортні засоби** | 438389.000 | 411476.000 | 0.000 | 0.000 | 438389.000 | 411476.000 |
| **- земельні ділянки** | 36004.000 | 40469.000 | 0.000 | 0.000 | 36004.000 | 40469.000 |
| **- інші** | 86300.000 | 97322.000 | 0.000 | 0.000 | 86300.000 | 97322.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 3749325.000 | 3064938.000 | 0.000 | 0.000 | 3749325.000 | 3064938.000 |

**Пояснення :** 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 6694262 тис.грн, незавершене будiвництво складає - 163956 тис.грн. Знос ОЗ на кiнець звiтного перiоду - 3629324 тис. грн. (54,2%). 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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 2427543 | 1698258 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 133132 | 133132 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 133132 | 133132 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(2427543.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(133132.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** | |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 1512045.70 | Х | Х | |
| кредит | | 15.08.2013 | 9075.80 | 0.000 | 15.08.2020 | |
| кредит | | 12.12.2016 | 70414.60 | 0.000 | 22.06.2020 | |
| кредит | | 14.08.2013 | 193990.00 | 0.000 | 06.08.2020 | |
| кредит | | 12.12.2016 | 361102.00 | 0.000 | 30.11.2023 | |
| кредит | | 18.04.2018 | 124000.00 | 0.000 | 16.04.2021 | |
| кредит | | 22.02.2016 | 236862.00 | 0.000 | 30.11.2020 | |
| кредит | | 11.10.2017 | 45000.00 | 0.000 | 09.10.2020 | |
| кредит | | 05.04.2017 | 198443.00 | 0.000 | 27.11.2023 | |
| кредит | | 08.08.2018 | 67458.30 | 0.000 | 31.08.2021 | |
| кредит | | 07.11.2017 | 118000.00 | 0.000 | 30.07.2021 | |
| кредит | | 26.06.2019 | 87700.00 | 0.000 | 24.06.2020 | |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Податкові зобов'язання | | Х | 207640.00 | Х | Х | |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 589726.30 | Х | Х | |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 2309412.00 | Х | Х | |
| **Опис** | | Даних немає | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Виробництво цемену | 3415625 тон | 0.00 | 91 | 3289584 тон | 0.00 | 91 |
| 2 | Виробництво листiв покрiвельних | 67,5 муп | 0.00 | 5.5 | 68,3 муп | 0.00 | 6 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Матерiали | 49.00 |
| 2 | Амортизацiя | 23.00 |
| 3 | Iншi витрати | 17.00 |
| 4 | Витрати на оплату працi | 9.00 |
| 5 | Витрати на соцiальнi заходи | 2.00 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТзОВ "Вектор IФ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 22181143 |
| **Місцезнаходження** | 43000 УКРАЇНА Луцький м.Луцьк Дачна,8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва 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 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТзОВ "Онiкс-IВА" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 24680821 |
| **Місцезнаходження** | 76019 Україна м.Iвано-Франкiвськ Василiянок,22 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 263370 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 12.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0342)75-11-65 |
| **Факс** | (0342)75-11-65 |
| **Вид діяльності** | здiйснення депозитарної дiяльностi |
| **Опис** | здiйснення депозитарної дiяльностi |

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | за ЄДРПОУ | | | 00292988 | | |
| Територія IВАНО-ФРАНКIВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 2625888601 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 111 | | |
| Вид економічної діяльності Виробництво цементу | за КВЕД | | | 23.51 | | |
| Середня кількість працівників 2248 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 77422 Iвано-Франкiвська область Тисменицький с. Ямниця немає, т.(0342) 583712  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **01.01.2012** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 142932 | 203822 | -- |
| первісна вартість | 1001 | 201425 | 284673 | -- |
| накопичена амортизація | 1002 | 58493 | 80851 | -- |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 172701 | 141809 | -- |
| Основні засоби | 1010 | 3740475 | 3064938 | -- |
| первісна вартість | 1011 | 5673562 | 6694262 | -- |
| знос | 1012 | 1933087 | 3629324 | -- |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 49 | 48 | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 1060 | 3729 | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | 15136 | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 4057217 | 3429482 | -- |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 658609 | 831452 | -- |
| Виробничі запаси | 1101 | 558292 | 620655 | -- |
| Незавершене виробництво | 1102 | 15140 | 126786 | -- |
| Готова продукція | 1103 | 84424 | 83655 | -- |
| Товари | 1104 | 753 | 356 | -- |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 220172 | 205707 | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 50732 | 40049 | -- |
| з бюджетом | 1135 | 59980 | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 37609 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | -- | 94704 | -- |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 40348 | 103349 | -- |
| Готівка | 1166 | 388 | 502 | -- |
| Рахунки в банках | 1167 | 37966 | 102027 | -- |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 3436 | 11759 | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | 20452 | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 1033277 | 1307472 | -- |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 5090494 | 4736954 | -- |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** | **На дату пере- ходу на МСФЗ** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 133132 | 133132 | -- |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 33283 | 33283 | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 1531843 | 2261128 | -- |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 1698258 | 2427543 | -- |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 7620 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 1375352 | 810086 | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 262426 | 169013 | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 21133 | 46879 | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 1666531 | 1025978 | -- |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | 1159250 | 715640 | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 327248 | 207640 | -- |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 23995 | 75536 | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | -- | 32524 | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | -- | -- | -- |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 19593 | 23171 | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 116699 | 130453 | -- |
| Поточні забезпечення | 1660 | 78920 | 80120 | -- |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | -- | 50873 | -- |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 1725705 | 1283433 | -- |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 5090494 | 4736954 | -- |

н/д

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Круць Микола Федорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Городецький Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | за ЄДРПОУ | 00292988 | | |

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

**за 2019 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 6348174 | 4652852 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (4923570) | (4005420) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 1424604 | 647432 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 73023 | 276528 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (226775) | (247434) |
| Витрати на збут | 2150 | (165485) | (58214) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (166104) | (284929) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 939263 | 333383 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 43577 | 57 |
| Інші доходи | 2240 | 364062 | 234800 |
| Фінансові витрати | 2250 | (237099) | (248490) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (121259) | (172920) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 988544 | 146830 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -164883 | -32383 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 823661 | 114447 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -2024 | -793 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -2024 | -793 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -2024 | -793 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 821637 | 113654 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 2708300 | 2347273 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 484631 | 467694 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 95717 | 84382 |
| Амортизація | 2515 | 1288705 | 998826 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 942926 | 611198 |
| **Разом** | 2550 | 5520279 | 4509373 |

**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 | 1331315 | 1331315 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 1331315 | 1331315 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 618.68200000 | 85.96500000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 618.68200000 | 85.96500000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

н/д

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Круць Микола Федорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Городецький Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | за ЄДРПОУ | 00292988 | | |

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

**за 2019 рік**

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 7358425 | 5530097 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 2000 | 36088 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | 36088 |
| Цільового фінансування | 3010 | 5576 | 41 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 186439 | 267205 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 7402 | 17810 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 23 | 28 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 178 | -- |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 2946 | 2897 |
| Інші надходження | 3095 | 426 | 5353 |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (4528522) | (3498335) |
| Праці | 3105 | (380562) | (342848) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (95079) | (81973) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (676890) | (364160) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (52209) | (41647) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (5004) | (13553) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (16) | (--) |
| Інші витрачання | 3190 | (6663) | (18103) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 1818470 | 1498900 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 1 | 72 |
| необоротних активів | 3205 | -- | 54260 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 3 | 30 |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 102253 | 519 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (591978) | (942130) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (218298) | (264546) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -708019 | -1151795 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 595911 | 1034685 |
| Інші надходження | 3340 | -- | 921 |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 1400870 | 953807 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (1742) | (50480) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (210667) | (233959) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (27611) | (60941) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (58365) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -1044979 | -321946 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 65472 | 25159 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 40348 | 15476 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -2471 | -287 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 103349 | 40348 |

н/д

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Круць Микола Федорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Городецький Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" | за ЄДРПОУ | 00292988 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2019 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 133132 | -- | -- | 33283 | 1531843 | -- | -- | 1698258 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -91898 | -- | -- | -91898 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 133132 | -- | -- | 33283 | 1439945 | -- | -- | 1606360 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 823661 | -- | -- | 823661 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -2024 | -- | -- | -2024 |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -454 | -- | -- | -454 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 821183 | -- | -- | 821183 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 133132 | -- | -- | 33283 | 2261128 | -- | -- | 2427543 |

н/д

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Круць Микола Федорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Городецький Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Примiтки до фiнансової звiтностi

1 Пiдприємство, що звiтує

(а) Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

Приватне акцiонерне товариство <Iвано-Франкiвськцемент> (<Компанiя>) зареєстровано в селi Ямниця, Iвано-Франкiвської область, Тисменицький район, 77422, Україна. Компанiя в основному бере участь у виробництвi будiвельних матерiалiв, головним чином - цементу, Примiтки до фiнансової звiтностi, складеної вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi

Примiтки до фiнансової звiтностi

1 Пiдприємство, що звiтує

(а) Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

Приватне акцiонерне товариство <Iвано-Франкiвськцемент> (<Компанiя>) зареєстровано в селi Ямниця, Iвано-Франкiвської область, Тисменицький район, 77422, Україна. Компанiя в основному бере участь у виробництвi будiвельних матерiалiв, головним чином - цементу, гiпсу, листiв волокнисто-цементних, хвилястих, гiпсових, в'яжучих i сухих будiвельних сумiшей. Компанiя була створена як Публiчне акцiонерне товариство "Iвано-Франкiвськцемент" у 1999 роцi. Загальнi збори акцiонерiв Товариства вiд 25 квiтня 2017 року прийняли рiшення про змiну найменування та органiзацiйно-правової форми з Публiчного акцiонерного товариства на Приватне акцiонерне товариство.

Компанiя фактично контролюється 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 та економiчна ситуацiя в Українi зазнала значних потрясiнь в останнi роки. Отже, операцiї в країнi передбачають ризики, якi є нетиповими для iнших ринкiв.

Збройний конфлiкт у деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався навеснi 2014 року, не був вирiшений, а частина Донецької та Луганської областей залишається пiд контролем самопроголошених республiк, i українська влада наразi не може повнiстю забезпечити застосування українського законодавства на цiй територiї. Ряд подiй у березнi 2014 року призвели до приєднання Республiки Крим до Росiйської Федерацiї, що не було визнано Україною та багатьма iншими країнами. Ця подiя призвела до значного погiршення вiдносин мiж Україною та Росiйською Федерацiєю.

Пiсля економiчної кризи в 2014-2015 рр. українська економiка продемонструвала значне пожвавлення за останнi пару рокiв у виглядi уповiльнення темпiв iнфляцiї, стабiльного курсу обмiну гривнi, зростання ВВП i загального пожвавлення дiлової активностi.

У 2019 роцi набув чинностi новий закон про валюту та валютнi операцiї. Новий закон скасував низку обмежень, визначив новi принципи валютних операцiй, валютного регулювання та нагляду i призвiв до значної лiбералiзацiї операцiй з iноземною валютою та руху капiталу. Зокрема, скасовано вимогу обов'язкового продажу надходжень iноземної валюти на мiжбанкiвському ринку, значно збiльшився розрахунковий перiод за експортно-iмпортними операцiями в iноземнiй валютi. Також було знято всi обмеження на виплату дивiдендiв за кордоном. Мiжнародний валютний фонд (далi - МВФ) продовжував надавати пiдтримку українському уряду в рамках чотирнадцятимiсячної домовленостi про очiкування, затвердженої в груднi 2018 року. Iншi мiжнароднi фiнансовi установи в останнi роки також надавали значну технiчну пiдтримку, щоб допомогти Українi реструктуризувати зовнiшнiй борг i розпочати рiзнi реформи, включаючи антикорупцiйне, корпоративне право, земельну реформу та поступову лiбералiзацiю енергетичного сектору.

У 2019 роцi пiсля президентських i парламентських виборiв було сформовано новий уряд, який має на метi продовжити реформування української економiки, стимулювати економiчне зростання та боротися з корупцiєю. Iншi мiжнароднi фiнансовi установи протягом останнiх рокiв також надавали значну технiчну пiдтримку, щоб допомогти Українi реструктуризувати свiй зовнiшнiй борг та розпочати рiзнi реформи, включаючи боротьбу з корупцiєю, корпоративне право, земельну реформу та поступову лiбералiзацiю енергетичного сектору."

У вереснi 2019 року рейтинговi агентства S&P та Fitch пiдвищили кредитний рейтинг України до рiвня В зi стабiльним та до рiвня В з позитивним прогнозом на майбутнє, вiдповiдно, який вiдображає покращення доступу до бюджетного i зовнiшнього фiнансування, досягнення макроекономiчної стабiльностi та зменшення державного боргу. Подальша стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї залежить великою мiрою вiд продовження проведення урядом структурних реформ, продовження спiвробiтництва з МВФ та рефiнансування державного боргу, який пiдлягає погашенню в наступнi роки.

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 облiку

(а) Пiдтвердження вiдповiдностi

Це перша рiчна фiнансова звiтнiсть Компанiї, у якiй застосовано МСФЗ 16 <Оренда>. Змiни до основної облiкової политицi описанi в Примiтцi 3 (д).

(б) Основа оцiнки

Ця фiнансова звiтнiсть була складена на основi принципу iсторичної вартостi.

(в) Функцiональна валюта та валюта подання звiтностi

Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою Компанiї i валютою, в якiй подано показники цiєї фiнансової звiтностi. Вся фiнансова iнформацiя, подана в гривнях, була округлена до тисяч, якщо не зазначено iнше.

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 у 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 основнi припущення переглядаються постiйно. Перегляди бухгалтерських оцiнок визнаються в перiодi, в якому оцiнки переглядаються, i в будь-який майбутнiй перiод, на який це впливає.

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

"Фiнансова звiтнiсть готується на основi перiодичної дiяльностi, яка передбачає, що Компанiя зможе виконати обов'язковi умови погашення банкiвських послуг, як це розкрито в Примiтцi 23 (в).

"

3 Основнi принципи облiкової полiтики

За винятком випадкiв, зазначених у Примiтках 3 (д), облiкова полiтика, викладена нижче, застосовується послiдовно для всiх перiодiв, представлених у цiй фiнансовiй звiтностi.

(а) Iноземна валюта

i. Операцiї з iноземною валютою

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.

Курсовi рiзницi вiд перерахунку грошових коштiв в iноземнiй валютi та iнших монетарних статей про операцiйну дiяльнiсть вiдображаються розгорнуто у складi iнших операцiйних доходiв (витрат). Курсовi рiзницi вiд перерахунку монетарних статей про неоперацiйну дiяльнiсть вiдображаються розгорнуто у складi iнших доходiв (витрат).

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

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Валюта

USD (долар США) 23,69 27,69

EUR (євро) 26,42 31,71

На дату, коли ця фiнансова звiтнiсть була дозволена до випуску, 5 червня 2020 року, курс становить гривнi 26.70 до 1,00 дол., 29 грн.61 до 1,00 євро

(б) Фiнансовi iнструменти

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 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 iнший сукупний дохiд. 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."

"Фiнансовi активи - Оцiнка бiзнес-моделi

"

"Компанiя проводить оцiнку мети бiзнес-моделi, в якiй фiнансовий актив утримується, на портфельному рiвнi, оскiльки це найкраще вiдображає спосiб управлiння бiзнесом та надання iнформацiї керiвництву.

Розглянута iнформацiя включає:

- заявленi полiтики та цiлi для портфеля та функцiонування цiєї полiтики на практицi. Це включає визначення того, чи стратегiя керiвництва зосереджується на отриманнi договiрних процентних доходiв, пiдтримцi певного профiлю процентних ставок, вiдповiдностi строку дiї фiнансових активiв тривалостi строку дiї будь-яких пов'язаних зобов'язань або очiкуваних вiдтокiв грошових коштiв або реалiзацiї грошових потокiв через продаж активiв;

- як оцiнюється ефективнiсть портфеля та звiтується керiвництву Компанiї;

- ризики, якi впливають на ефективнiсть бiзнес-моделi (i фiнансових активiв, що утримуються в рамках цiєї бiзнес-моделi), i способи управлiння цими ризиками;

- як компенсуються менеджери бiзнесу - наприклад, чи компенсацiя ?рунтується на справедливiй вартостi керованих активiв або зiбраних договiрних грошових потоках; i

- частота, обсяг та термiни продажу фiнансових активiв у попереднiх перiодах, причини таких продажiв та очiкування щодо майбутньої дiяльностi з продажу.

Передача фiнансових активiв третiм особам у транзакцiях, якi не вiдповiдають вимогам до припинення визнання, не вважається продажем з цiєю метою, вiдповiдно до продовження визнання активiв Компанiєю.

Фiнансовi активи, якi утримуються для торгiвлi або управляються i чия дiяльнiсть оцiнюється за справедливою вартiстю, оцiнюються за справедливою вартiстю з переоцiнкою в звiтi про прибутки та збитки."

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.

(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 i 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.

(д) Орендованi активи

Полiтика застосовується з 1 сiчня 2019 року

Компанiя застосувала МСФЗ 16 з використанням модифiкованого ретроспективного пiдходу, згiдно з яким кумулятивний ефект першого застосування визнається у складi нерозподiленого прибутку на 1 сiчня 2019 р. Вiдповiдно, порiвняльна iнформацiя, представлена за 2018 рiк, не була перерахована, тобто вона подається в тому виглядi, в якому вона була подана ранiше згiдно з МСБО 17 та вiдповiдними тлумаченнями. Детальна iнформацiя про змiни в облiкових полiтиках розкрита нижче. Крiм того, вимоги МСФЗ щодо розкриття iнформацiї, як правило, не застосовувалися до порiвняльної iнформацiї.

Визначення оренди

"Ранiше Компанiя визначала на момент укладення договору, чи договiр являв собою чи мiстив оренду вiдповiдно до КТМФЗ 4 <Визначення, чи мiстить угода оренду>. Тепер Компанiя оцiнює, чи договiр являє собою чи мiстить оренду, таким чином: договiр являє собою чи мiстить оренду, якщо договiр передає право контролювати користування iдентифiкованим активом протягом певного перiоду часу в обмiн на компенсацiю. З метою оцiнки того, чи договiр передає право контролювати користування iдентифiкованим активом, Компанiя використовує визначення оренди згiдно з МСФЗ 16.

При переходi на МСФЗ 16 Компанiя прийняла рiшення застосувати спрощення практичного характеру, що дозволяє не переглядати результати ранiше проведеної оцiнки операцiй з метою виявлення, чи вони є або мiстять оренду. Компанiя застосувала МСФЗ 16 тiльки до тих договорiв, якi були ранiше визначенi як договори оренди. Договори, що не були ранiше визначенi як оренда згiдно з МСБО 17 та КТМФЗ 4, не були переоцiненi на предмет того, чи вони являють собою або мiстять оренду. Отже , визначення оренди за МСФЗ 16 було застосоване тiльки до тих договорiв, якi були укладенi чи змiненi 1 сiчня 2019 р. або пiзнiше."

Компанiя як орендар

"Компанiя як орендар головним чином орендує активи, якi включають земельнi дiлянки, майно i транспортнi засоби.

Компанiя як орендар ранiше класифiкувала оренду як операцiйну або фiнансову оренду, виходячи зi своєї оцiнки того, чи були за договором оренди переданi Компанiї фактично всi ризики та вигоди вiд володiння базовим активом. Вiдповiдно до

МСФЗ 16, Компанiя визнає активи у формi права користування i зобов'язання з оренди - тобто цi договори оренди облiковуються на балансi Компанiї.

На початку дiї договору, що мiстить компонент оренди, або при внесеннi до нього змiн Компанiя розподiляє компенсацiю за договором на кожний компонент оренди на основi його вiдносної окремої цiни.

Однак щодо оренди об'єктiв нерухомостi, в якiй вона є орендарем, Компанiя вирiшила не вiдокремлювати компоненти, що не є орендою за цим договором, а замiсть цього враховувати компоненти оренди та компоненти, що не є орендою, як єдиний компонент оренди."

"Компанiя визнає актив у формi права користування i зобов'язання з оренди на дату початку оренди. Компанiя здiйснює первiсне визнання активу у формi права користування за собiвартiстю, яка включає початкову суму зобов'язання з оренди, скориговану на будь-якi платежi, здiйсненi на дату початку оренди або ранiше, плюс будь-якi понесенi початковi прямi витрати та оцiнена сума витрат на демонтаж та перевезення базового активу або на вiдновлення активу чи дiлянки, на якiй цей актив був розмiщений, за вирахуванням будь-яких отриманих заохочень.

Актив у формi права користування в подальшому амортизується за прямолiнiйним методом з дати початку оренди до закiнчення строку оренди, крiм випадкiв, коли за договором оренди Компанiєю передаються фактично всi ризики та вигоди вiд володiння базовим активом або коли собiвартiсть активу у формi права користування вiдображає той факт, що Компанiя реалiзує можливiсть покупки. У такому випадку актив у формi права користування буде амортизуватися протягом строку корисного використання базового активу на тiй самiй основi, що й основнi засоби. Крiм того, вартiсть активу у формi права користування перiодично зменшується на суму збиткiв вiд зменшення корисностi, якщо такi мають мiсце, та коригується з урахуванням певних переоцiнок зобов'язання з оренди.

Первiсна оцiнка зобов'язання з оренди здiйснюється за теперiшньою вартiстю, дисконтованою за процентною ставкою, закладеною до договору оренди, або, якщо ця ставка не може визначена, за ставкою додаткових запозичень Компанiї. Як правило, Компанiя використовує свою ставку додаткових запозичень як ставку дисконту.

Компанiя визначає свою ставку додаткових запозичень шляхом отримання ставок вiдсотка з рiзних зовнiшнiх джерел фiнансування та вносить певнi коригування з метою вiдображення умов оренди та типу орендованого активу."

"Оренднi платежi, що враховуються в оцiнцi зобов'язання з оренди, включають:

-фiксованi платежi, включаючи тi, що є такими по сутi;

-перемiннi оренднi платежi, якi залежать вiд iндексу або ставки, первiсна оцiнка яких здiйснюється з використанням iндексу або ставки на дату початку оренди;

-суми, що, як очiкується, будуть сплаченi орендарем за гарантiєю лiквiдацiйної вартостi; та

-цiну реалiзацiї можливостi покупки, якщо у Компанiї iснує об?рунтована впевненiсть у тому, що вона реалiзує цю можливiсть, оренднi платежi у разi iснування права на продовження оренди, якщо у Компанiї iснує об?рунтована впевненiсть у тому, що вона реалiзує можливiсть продовження оренди, та штрафнi санкцiї за дострокове припинення договору оренди, крiм випадкiв, коли у Компанiї iснує об?рунтована впевненiсть у тому, що договiр оренди не буде припинено достроково."

"Зобов'язання з оренди оцiнюється за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка. Зобов'язання переоцiнюється тодi, коли вiдбувається змiна майбутнiх орендних платежiв у результатi змiни iндексу або ставки, змiна прогнозної оцiнки Компанiї щодо суми, що, як очiкується, буде виплачена за гарантiєю лiквiдацiйної вартостi, якщо Компанiя змiнює свою оцiнку щодо того, чи вона реалiзує можливiсть покупки, продовження оренди чи припинення договору оренди, або якщо iснує переглянутий платiж, який є по сутi фiксованим платежем.

Коли зобов'язання з оренди переоцiнюється у такий спосiб, вiдповiдним чином коригується балансова вартiсть активу у формi права користування або вiдповiдне коригування вiдображається у прибутку або збитку, якщо балансова вартiсть активу у формi права користування була зменшена до нуля.

Компанiя подає активи у формi права користування у складi статтi <Основнi засоби>, а зобов'язання з оренди - у складi статей <Iншi поточнi зобов'язання> та <Iншi довгостроковi зобов'язання> у звiтi про фiнансовий стан.

Компанiя прийняла рiшення не визнавати активи у формi права користування i зобов'язання з оренди за деякими договорами оренди малоцiнних та короткострокових активiв. Компанiя визнає оренднi платежi, пов'язанi з цими договорами оренди, як витрати за прямолiнiйнiм методом протягом строку оренди."

Оренда, класифiкована як операцiйна оренда вiдповiдно до МСБО 17

"Ранiше Компанiя класифiкувала оренду земельних дiлянок, майна та транспортних засобiв як операцiйну оренду вiдповiдно до МСБО 17. У перехiдному перiодi за цими договорами оренди такi зобов'язання оцiнювалися за теперiшньою вартiстю орендних платежiв, що залишилися, дисконтованою на величину ставки додаткових запозичень Компанiї на 1 сiчня 2019 р. (див. Примiтку 11 (a)). Активи у формi права користування оцiнюються:

-або за їх балансовою вартiстю, так, якби МСФЗ 16 застосовувався з дати початку оренди, але дисконтованою з використанням ставки додаткових запозичень Компанiєю на дату першого застосування; або

-у сумi, що дорiвнює сумi зобов'язання з оренди, скоригованiй на величину передоплати за оренду або нарахованих орендних платежiв: Компанiя застосувала цей пiдхiд до всiх своїх договорiв оренди.

Компанiя провела тестування своїх активiв у формi права користування на дату переходу i дiйшла висновку, що ознак зменшення корисностi активiв у формi права користування немає."

"Компанiя скористалася такими спрощеннями практичного характеру при застосуваннi МСФЗ 16 до договорiв оренди, якi ранiше класифiкувались як операцiйна оренда за МСБО 17. Зокрема, Компанiя:

-не визнала активи у формi права користування та зобов'язання з оренди за деякими договорами оренди малоцiнних швидкозношуваних активiв.

-виключила первiснi прямi витрати з оцiнки активу у формi права користування на дату першого застосування; та

-скористалася iнформацiєю, що стала вiдома пiзнiше, при визначеннi строку оренди."

Оренда, класифiкована як фiнансова оренда вiдповiдно до МСБО 17

Компанiя не має договорiв оренди, що були класифiкованi як фiнансова оренда вiдповiдно до МСБО 17.

Як орендодавець

"Вiд Компанiї не вимагається здiйснювати будь-якi коригування при переходi на МСФЗ 16 стосовно договорiв оренди, в яких вона дiє як орендодавець.

Коли Компанiя дiє як орендодавець, вона визначає на початку строку оренди, чи є оренда фiнансовою або операцiйною."

Вплив на фiнансову звiтнiсть

Вплив на перехiдний перiод

При переходi на МСФЗ 16 Компанiя визнала додатковi активи у формi права користування i додатковi зобов'язання з оренди на суму 32,105 тисяч гривень. При оцiнцi зобов'язань за договорами оренди, що ранiше класифiкувались як операцiйна оренда, Компанiя дисконтувала оренднi платежi з використанням її ставки додаткових запозичень на 1 сiчня 2019 р. Застосована середньозважена ставка становить 20,2%.

Вплив на перiод

"В результатi першого застосування МСФЗ 16 по вiдношенню до договорiв оренди, якi ранiше класифiкувались як операцiйна оренда, та нових договорiв оренди, укладених протягом перiоду, Компанiя визнала активи у формi права користування на суму 88,484 тисячi гривень i зобов'язання з оренди на суму 95,558 тисяч гривень на 31 грудня 2019 р.

Крiм того, по вiдношенню до цих договорiв оренди вiдповiдно до МСФЗ 16 Компанiя визнала амортизацiю та процентнi витрати замiсть витрат на операцiйну оренду. Протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019 р., Компанiя визнала надходження активiв у формi права користування та зобов'язання з оренди на суму 162,065 тисяч гривень (Примiтка 5), нараховану амортизацiю на суму 100,093 тисячi гривень (Примiтка 5) i процентнi витрати за цими договорами оренди на суму 19,727 тисяч гривень (Примiтка 21)."

Полiтика, яка застосовується до 1 сiчня 2019 року

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.

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."

Визначення, чи мiстить угода договiр 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."

(е) 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.

(є) 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.

(ж) Зменшення корисностi

i. 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.

"

Резерв оцiнюється на однiй з наступних основ:

"- Для грошових коштiв та їх еквiвалентiв - 12-мiсячнi очiкуванi кредитнi збитки: це частина очiкуваних кредитних збиткiв внаслiдок подiй дефолту за фiнансовим iнструментом, можливих протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати.

- Для торгової та iншої дебiторської заборгованостi - 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 операцiйнi витрати>, i не вiдображаються окремо в звiтi про прибутки i збитки та сукупний капiтал через мiркування суттєвостi."

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.

(з) 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 виплатамиу складi прибутку або збитку.

(и) 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.

(й) Доходи вiд основної дiяльностi

"У наведенiй нижче таблицi наведено iнформацiю про характер i термiни виконання зобов'язань по контрактам з клiєнтами, включаючи значнi умови оплати, а також вiдповiдну полiтику визнання доходiв.

"

Тип доходу Характер та термiни виконання зобов'язань щодо виконання, включаючи значнi умови оплати Визнання доходу за МСФЗ 15

Продаж товарiв "Термiни передачi контролю варiюються залежно вiд окремих умов договорiв на продаж.

Для бiльшостi продажiв Компанiя передає контроль та визнає продаж пiсля того, як товари були переданi у розпорядження клiєнта Компанiєю, тодi клiєнт вiдповiдає за всi витрати та ризики, пов'язанi з товаром. Рахунки-фактури генеруються в цей момент часу. Рахунки-фактури зазвичай сплачуються протягом 30 днiв." "Доходи визнаються пiсля того, як товари передаються у розпорядження клiєнта Компанiєю, i приймаються клiєнтом.

Накопичений досвiд використовується для оцiнки очiкуваного повернення реалiзованих товарiв на момент продажу, використовуючи метод очiкуваної вартостi. Оскiльки кiлькiсть повернутих товарiв протягом багатьох рокiв була незначною, цiлком ймовiрно, що значного скасування сукупного визнаного доходу не вiдбудеться.

Компанiя переглядає свою оцiнку очiкуваних повернень реалiзованих товарiв на кожну звiтну дату.

"

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. договорi - справа закону. Договiр компанiї укладається в 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.

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.

(к) Iншi операцiйнi витрати

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.

(л) Фiнансовi доходи та 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,витрати на вiдсотки за орендою та процентнi витрати за зобов'язаннями з виплат працiвникам по закiнченню трудової дiялностi. Витрати на позики, якi не вiдносяться безпосередньо до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, визнаються в прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

(м) 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.

(н) 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.

(о) Коригування нерозподiленого прибутку та змiни в поданнi

Протягом 2019 року керiвництво Компанiї здiйснило ряд коригувань у своїй фiнансовiй звiтностi станом на 1 сiчня 2019 року, вплив яких на капiтал Компанiї та вiдповiдну фiнансову звiтнiсть:

(у тисячах гривень)

31.Гру.18

Загальний капiтал, як повiдомлено у фiнансовiй звiтностi станом на 31 грудня 2018 року до коригування 1 698 258 Примiтка

Регулювання основних фондiв (67 343) Коригування, пов'язане з перерахунком амортизацiї попереднiх перiодiв

Коригувачi податку на прибуток, що пiдлягає сплатi (8 203) Коригування податку на прибуток за рахунок подання звiту про контрольованi операцiї за 2018 рiк

Коригування виплат пiсля працевлаштування (16 371) Коригування вiдповiдно до перерахунку пенсiйних зобов'язань та забезпечення вiдновлення у зв'язку iз залученням актуарiя

Iншi виправлення 19

Загальний капiтал, як повiдомлено у фiнансовiй звiтностi станом на 31 грудня 2018 року пiсля коригування 1 606 360

Крiм того, з метою вдосконалення iнформацiйного наповнення звiту про грошовi потоки Компанiя змiнила метод грошових потокiв з непрямого на прямий.

Пiд час пiдготовки фiнансової звiтностi вiдповiдно до вимог МСФЗ станом на та за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., Компанiя змiнила презентацiю та класифiкацiю певних статей у звiтi про фiнансовий стан (баланс), видiв витрат у звiтi про фiнансовi результати (звiтi про сукупний дохiд) i певних статей звiту про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., у вiдповiдностi до їх презентацiї та класифiкацiї у вiдповiдному звiтi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р. Данi змiни не мали впливу на прибуток у звiтi про фiнансовi результати (звiтi про сукупний дохiд) за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р.

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

"Деякi новi стандарти та змiни до стандартiв набирають чинностi для рiчних перiодiв, що починаються пiсля 1 сiчня 2019 р., при цьому дозволяється їх завчасне застосування; однак, Компанiя передчасно не застосувала новi або змiненi стандарти при складаннi цiєї консолiдованої фiнансової звiтностi.

Наступнi поправки до стандартiв i роз'яснення, як очiкується, не матимуть значного впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї:

- Поправки до посилань на концептуальнi основи фiнансової звiтностi в стандартах МСФЗ;

- Визначення бiзнесу (поправки до МСФЗ 3);

- Визначення поняття <значний> (поправки до МСБУ 1 та МСБУ 8);

- МСФЗ 17 <Договори страхування>."

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 2019 2018

Прибуток до оподаткування 988 544 146 830

Збiльшений на:

Знос 5 1 270 546 995 274

Амортизацiя 18 159 3 552

Чистi фiнансовi витрати 193 522 248 433

EBITDA 2 470 771 1 394 089

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 2019 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень)

Активи права використання Земля та будiвлi Машини та обладнання Транспортнi засоби Офiсне обладнання та меблi Незавершене будiвництво Всього

Вартiсть або умовна вартiсть

На 1 сiчня 2019 року - 1 623 569 3 405 358 541 763 70 768 172 701 5 814 158

Змiна через прийняття МСФЗ 16 32 105 - - - - - 32 105

Надходження 162 065 36 991 22 031 58 262 8 824 381 789 669 962

Передачi - 96 090 303 456 - - (399 546) -

Вибуття (86 023) (18 491) (5 212) (82) (4 538) (13 135) (127 481)

Iншi змiни - 152 624 319 864 6 501 (31 662) - 447 327

На 31 грудня 2019 року 108 147 1 890 783 4 045 497 606 444 43 392 141 809 6 836 071

Накопичений знос

На 1 сiчня 2019 року - (244 782) (1 528 736) (109 692) (49 877) - (1 933 087)

Нарахований знос (100 093) (64 276) (998 021) (81 434) (26 722) - (1 270 546)

Вибуття 80 430 484 4 836 82 3 148 - 88 980

Iншi змiни - (137 461) (412 182) (3 924) 38 896 - (514 671)

На 31 грудня 2019 року (19 663) (446 035) (2 934 103) (194 968) (34 555) - (3 629 324)

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2019 року 88 484 1 444 748 1 111 394 411 476 8 837 141 809 3 206 747

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

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

Вартiсть або умовна вартiсть

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

Надходження 317 185 - - 6 819 520 363 844 368

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 року 1 623 569 3 405 358 541 763 70 768 172 701 5 814 159

Накопичений знос

На 1 сiчня 2018 року (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 року (244 782) (1 528 736) (109 692) (49 877) - (1 933 087)

-

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2018 року 1 378 786 1 876 622 432 071 20 891 172 701 3 881 071

Протягом 2019 року знос та амортизацiя, визнанi у складi прибутку чи збитку, були такi: у виробничiй собiвартостi визнано 1,250,228 тис. грн., у витратах на збут 1,551 тис. грн, 6,082 тис. грн. - в адмiнiстративних витратах, 12,685 тис. грн. - в iнших операцiйних витратах (2018 р. : 972,933 тис. грн., 6,430 тис., 1,174 тис. грн. та 14,737 тис. грн. вiдповiдно).

"Протягом 2019 року Компанiя здiйснила коригування у зв'язку iз перерахунком амортизацiї попереднiх перiодiв, що призвело до збiльшення накопиченої амортизацiї та вiдповiдного зменшення нерозподiленого прибутку на 67,343 тис. грн. Компанiя також внесла корективи у подання сум собiвартостi та накопиченої амортизацiї для покращення iнформацiйного змiсту залишку основних засобiв, що призвело до збiльшення собiвартостi на 447,957 тис. грн.та збiльшення накопиченої амортизацiї на 447,957 тис. грн.

"

Безпека

(а) Забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року об'єкти основних засобiв, балансовою вартiстю 2,785,851 тис. гривень (на 31 грудня 2018 року: 2,285,191 тис. грн.) Переданi в заставу для забезпечення позик та позик (див. Примiтку 11).

(б) Витрати на позики

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, капiталiзованi витрати на позики, що вiдносяться на придбання та будiвництво основних засобiв, склали 17,355 тис. грн. (2018 рiк: 29,671 тис. грн.), При нормi капiталiзацiї 11,41% (31 грудня 2018 року: 10,36%) .

(в) Незавершене будiвництво

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, незавершене будiвництво в основному представляється реконструкцiєю та розширенням колiйного господарства в сумi 138,425 тис. гривень з метою пiдвищення ефективностi транспортного процесу. Колiйне господарство буде введено в експлуатацiю протягом 2020 року. За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року, незавершене будiвництво в основному було представлено будiвництвом млина для сировини на суму 166,654 тис. грн.для збiльшення виробничих потужностей. Млин був введений у користування протягом 2019 року.

6 Запаси

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Паливо 268 024 175 036

Сировина 179 394 177 575

Запаснi частини 172 547 204 577

Напiвфабрикати 126 519 14 781

Готова продукцiя 83 655 84 425

Незавершене виробництво 268 359

Товари 356 753

Iнше 689 1 103

831 452 658 609

Протягом 2019 року товарнi запаси на суму 4,112,367 тис. грн. були визнанi у складi прибутку чи збитку як собiвартiсть реалiзованої продукцiї (2018 рiк: 3,550,648 тис. грн.).

Станом на 31 грудня 2019 року запаси на суму 500,608 тис. гривень (на 31 грудня 2018 року: 267,558 тисяч гривень) передаються в заставу для забезпечення позик та позик (див. Примiтку 11).

7 Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Дебiторська заборгованiсть вiтчизняних споживачiв 192 628 120 268

Дебiторська заборгованiсть iноземних споживачiв 25 926 43 437

Iнша дебiторська заборгованiсть 4 696 58 946

223 250 222 651

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi (17 543) (2 479)

205 707 220 172

8 Виплаченi аванси

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Аванси за послуги 16 536 24 847

Аванси на сировину 22 312 15 078

Iнше 40 049 50 732

9 Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти на 31 грудня такi:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Рахунки в банках - гривнi 94 588 9 360

Рахунки в банках - iноземнi валюти 7 439 28 555

Грошовi кошти в дорозi - гривнi 820 50

Грошовi кошти в дорозi - iноземнi валюти - 1 994

Грошовi кошти в касi 502 388

103 349 40 347

На 31 грудня 2019 р. i 2018 р. залишки грошових коштiв на банкiвських рахунках не є знецiненими чи простроченими.

Нижче представленi довгостроковi кредитнi рейтинги банкiв, у яких грошовi кошти та їх еквiваленти зберiгаються Moody's або його еквiвалент, представленi нижче:

Рейтинг 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

С 102 027 37 906

Рейтинг вiдсутнiй 1 322 2 053

Всього 103 349 39 959

10 Власний капiтал

(а) Акцiонерний капiтал

На 31 грудня 2019 р. i 2018 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 таким чином, щоб його загальна сума складала не менше 25 % акцiонерного капiталу.

"

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

2019 2018

0 гривень за звичайну акцiю (2018: 41,32) - 55 000

Всього - 55 000

(в) Прибуток на акцiю

Розрахунок основного та скоригованого прибутку на акцiю станом на 31 грудня 2019 року базувався на прибутку, що припадає на простих акцiонерiв у розмiрi 823,661 тис. грн. (2018 рiк: прибуток 114,447 тис. грн.) Та середньозваженiй кiлькостi простих акцiй у розмiрi 1,331,315 (2018 рiк: 1331,315 тис. грн.).

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 2019 року 31 грудня 2018 року

Довгостроковi кредити банкiв

Забезпеченi банкiвськi позики 810 086 1 375 352

Всього довгострокових позик 810 086 1 375 352

Короткостроковi кредити банкiв

Забезпеченi банкiвськi позики 715 640 1 109 420

Позики у пов'язаної сторони - 49 830

Всього короткострокових позик 715 640 1 159 250

Всього 1 525 726 2 534 602

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

"

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року Компанiя дотримується умов договорiв позики з банками.

(а) Умови та строки погашення заборгованостi

На 31 грудня 2019 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 Гривнi 16,90% - 20,20% 2020. - 2023 рiк 622 876

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Євро 6,00% - 6,95% 2020. - 2023 рiк 206 097

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Дол. США 6,64% - 8,3% 2020. - 2023 рiк 696 753

1 525 726

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 роки 796 939

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити та кредит вiд пов'язаної сторони Євро 6,00% - 6,95% 2019 - 2023 роки 629 931

Забезпеченi заставою банкiвськi кредити Дол. США 6,64% - 7,14% 2019 - 2023 роки 1 107 732

2 534 602

(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 2019 року 2 534 602

Змiни в грошових потоках

Надходження вiд кредитiв та позик 595 911

Погашення запозичень (1 400 870)

Усього змiн в грошових потоках (804 959)

Вплив доходу вiд курсових рiзниць (206 787)

Iншi змiни

Змiни, пов`язанi з зобов`язаннями

Нарахованi вiдсотки 213 537

Виплаченi вiдсотки (210 667)

Усього змiн, пов`язаних з зобов`язаннями 2 870

Баланс на 31 грудня 2019 року 1 525 726

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 1 034 685

Погашення запозичень (1 012 172)

Розподiл власникам -

Усього змiн в грошових потоках 22 513

Вплив втрат вiд курсових рiзниць -299 556

Iншi змiни

Змiни, пов`язанi з зобов`язаннями

Нарахованi вiдсотки 246 417

Виплаченi вiдсотки (233 959)

Усього змiн, пов`язаних з зобов`язаннями 12 458

Баланс на 31 грудня 2018 року 2 534 602

12 Iншi довгостроковi зобов'язання

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Кредиторська заборгованiсть за машини та обладнання 120 739 222 711

Зобов'язання з оренди 48 274 32 105

Iнше - 7 610

169 013 262 426

13 Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Торгова кредиторська заборгованiсть перед вiтчизняними постачальниками 146 583 234 445

Короткострокова частина iнших довгострокових зобов'язань 33 261 49 478

Торгова кредиторська заборгованiсть (зарубiжнi постачальники) 21 911 31 748

Кредиторська заборгованiсть за основнi засоби - 40

Кредиторська заборгованiсть перед суб'єктами господарювання пiд спiльним контролем 5 081 9 140

Iнше 804 2 397

207 640 327 248

14 Iншi податки до вiдшкодування та до сплати

Iншi податки до вiдшкодування та до сплати на 31 грудня представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Iншi податки до вiдшкодування

Дебiторська заборгованiсть з податку на прибуток - 37 609

ПДВ до вiдшкодування - 21 081

Iнше - 1 290

- 59 980

Iншi податки до сплати

Податок на прибуток, що пiдлягає сплатi 32 524 -

ПДВ до сплати 17 526 7 322

Збори, пов'язанi з оплатою працi 10 337 8 833

Плата за користування надрами 5 635 5 542

Iнше 9 514 2 299

75 536 23 995

15 Доходи вiд основної дiяльностi -

(у тисячах гривень) 2019 2018

Цемент 5 693 118 4 084 716

Шифер 348 879 335 612

Щебiнь 56 784 70 492

Гiпс 41 320 47 227

Клiнкер 90 311 42 865

Бетон 32 344 29 423

Труби 78 98

Iнше 85 340 42 418

6 348 174 4 652 852

Всi наведенi вище доходи належать до МСФЗ 15.

Компанiя займається виробництвом i реалiзацiєю 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 2019 р. та 2018 р. Бiльшiсть доходiв є внутрiшнiми (89% загальних доходiв у 2019 роцi).

16 Витрати на реалiзацiю та доставку

(у тисячах гривень) 2019 2018

Роялтi 61 014 7 947

Пакування 42 780 -

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 27 237 22 976

Витрати на виплату комiсiй 7 084 3 768

Знос та амортизацiя 1 551 6 430

Iнше 25 819 17 093

165 485 58 214

17 Загальногосподарськi адмiнiстративнi витрати

(у тисячах гривень) 2019 2018

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 167 031 187 544

Консультацiйнi послуги 16 487 5 124

Комунальнi послуги та утримання 12 371 7 933

Знос та амортизацiя 6 082 1 174

Банкiвськi комiсiї 2 627 3 417

Iнше 22 177 42 242

226 775 247 434

18 Iншi доходи та iншi операцiйнi доходи

Iншi доходи

(у тисячах гривень)

Доходи вiд неоперацiйних курсових рiзниць 364 022 227 997

Iнше 40 6 803

364 062 234 800

Iншi операцiйнi доходи

(у тисячах гривень) 2019 2018

Продаж сировини 35 952 121 603

Дохiд вiд операцiйної курсової рiзницi 19 775 117 372

Оприбуткування виявлених надлишкiв матерiалiв 14 180 23 030

Прибуток вiд реалiзацiї основних засобiв - 11 291

Дохiд вiд операцiйної оренди - 2 924

Iнше 3 115 308

73 023 276 528

19 Iншi витрати та iншi операцiйнi витрати

Iншi витрати

(у тисячах гривень) 2019 2018

Втрати вiд неоперацiйних курсових рiзниць 113 778 172 789

Iнше 7 481 131

121 259 172 920

Iншi операцiйнi витрати

(у тисячах гривень)

Благодiйнiсть та соцiальнi витрати 45 396 33 715

Cобiвартiсть сировини 33 325 118 080

Втрати вiд операцiйної курсової рiзницi 28 485 95 620

Заробiтна плата та вiдповiднi нарахування 13 564 17 549

Збитки вiд знецiнення фiнансових активiв 16 903 1 621

Амортизацiя основних засобiв, зданих в операцiйну оренду 12 685 14 737

Штрафи 80 207

Iнше 15 666 3 400

166 104 284 929

20 Витрати на персонал

(у тисячах гривень) 2019 2018

Заробiтна плата 601 194 524 304

Нарахування на заробiтну плату 96 940 83 056

Виплати працiвникам по закiнченню трудової дiяльностi 4 014 1 067

702 148 608 427

Протягом 2019 року витрати на персонал, визнанi у складi прибутку та збиткiв та капiталiзованi на готову продукцiю, склали: 490,302 тис. грн. визнано у виробничiй собiвартостi, 167,031 тис. грн. - адмiнiстративних витрат, 27,237 тис. грн. - витрат на продаж та розподiл та 17,578 тис. грн. - iнших витрат (2018 р.: 344,442 тис. грн., 187,544 тис., 22,976 тис. Та 17,549 тис. грн. вiдповiдно). Капiталiзованi витрати на персонал, що вiдносяться на будiвництво основних засобiв, склали 55,337 тис. грн. (2018 рiк: 34,849 тис. грн.).

21 Чистi фiнансовi витрати

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

(у тисячах гривень) 2019 2018

Дохiд вiд дисконтування довгострокової кредиторської заборгованостi 43 569 -

Дохiд вiд виплати процентiв 8 57

43 577 57

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

(у тисячах гривень) 2019 2018

Витрати на сплату вiдсоткiв 213 537 246 417

Витрати на вiдсотки за орендою 19 727 -

Процентнi витрати за зобов'язаннями з виплат працiвникам по закiнченню трудової дiялностi 3 835 2 073

237 099 248 490

Чистi фiнансовi витрати 193 522 248 433

22 Витрати з податку на прибуток

Ставка податку на прибуток у 2019 та 2018 роках та в наступнi перiоди становитиме 18%.

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

(у тисячах гривень) 2019 2018

Витрати з поточного податку на прибуток 187 639 25 234

Витрати (дохiд) з вiдстрочего податку на прибуток (22 756) 7 149

Витрати з податку на прибуток 164 883 32 383

(а) 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) 2019 % 2018 %

Прибуток до оподаткування 988 544 100% 146 830 100%

Витрати з податку на прибуток згiдно з чинною ставкою 177 938 18% 26 429 18%

Статтi, що не вiдносяться до (доходiв)/витрат у податковому облiку (13 055) -1% 5 954 4%

Витрати з податку на прибуток 164 883 164 883 17% 32 383 22%

(б) Визнанi вiдстроченi податковi активи та зобов'язання

Змiни вiдстрочених податкових активiв i зобов'язань протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019 р., представленi таким чином:

(у тисячах гривень) "Сальдо на 1 сiчня

2019 р.

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

2019 р.

актив (зобов'язання)"

Основнi засоби (12 330) 12 330 -

Нематерiальнi активи - 2 908 2 908

Запаси - - -

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги - 3 158 3 158

Iншi довгостроковi зобов'язання 695 382 1 077

Виплати працiвникам по закiнченню трудової дiяльностi 4 015 3 978 7 993

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги - -

Чистi вiдстроченi податковi зобов'язання (7 620) 22 756 15 136

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 року актив (зобов'язання) Визнано у прибутку або збитку Сальдо на 31 грудня 2018 року актив (зобов'язання)

Основнi засоби (10 148) (2 182) (12 330)

Нематерiальнi активи 209 (209) -

Запаси 260 (260) -

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 403 (403) -

Iншi довгостроковi зобов'язання 373 322 695

Виплати працiвникам по закiнченню трудової дiяльностi 3 846 169 4 015

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 4 586 (4 586) -

Чистi вiдстроченi податковi зобов'язання (471) (7 149) (7 620)

23 Управлiння фiнансовими ризиками

(а) 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.

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв за дебiторською заборгованiстю на 31 грудня 2019 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:"

За вирахуванням резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Знецiнення За вирахуванням резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi Знецiнення

Не прострочена 205 707 - 220 172 -

Прострочена i не знецiнена - - - -

Прострочена i знецiнена 17 543 17 543 2 479 2 479

223 250 17 543 222 651 2 479

Змiна резерву на знецiнення торгової дебiторської заборгованостi

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

"

(у тисячах гривень) 2019 2018

Баланс на 1 сiчня 2 479 2 237

Списанi суми (1 839) -

Чиста переоцiнка резерву на знецiнення 16 903 242

Баланс на 31 грудня 17 543 2 479

(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 2019 р. представленi таким чином:

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

Всього 0-1 рокiв 1-2 роки 2-5 рокiв Понад 5 рокiв

Кредити та позики 1 525 726 858 073 895 242 474 754 455 079 32 998

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги 207 640 207 640 207 640 - - -

Iншi довгостроковi зобов'язання, крiм зобов'язань з оренди 141 686 153 203 - 860 53 089 99 254

Позики з оренди 94 960 166 957 54 799 15 166 27 327 69 665

1 970 012 2 385 873 1 157 681 490 780 535 495 201 917

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

Всього 0-1 рокiв 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

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги 327 248 327 248 327 248 - - -

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

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

(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 2019 року

Долар США Євро

Поточнi активи

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги 4 613 21 313

Грошовi кошти та їх еквiваленти 6 554 884

Поточнi зобов'язання

Кредити та позики (321 444) (4 542)

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги (3 370) (18 541)

Довгостроковi зобов'язання

Кредити та позики (379 614) (202 620)

Iншi довгостроковi зобов'язання - (120 740)

Чиста коротка позицiя (693 262) (324 245)

(у тисячах гривень) 31 грудня 2018 року

Долар США Євро

Поточнi активи

Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги 10 427 33 010

Грошовi кошти та їх еквiваленти 8 032 22 517

Поточнi зобов'язання

Кредити та позики (412 091) (265 192)

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги (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)

Послаблення гривнi на 20 вiдсоткiв до наступних валют станом на 31 грудня 2019 та 2018 рокiв призвело б до збiльшення чистого збитку та зменшення власного капiталу на суму, показану нижче. Цей аналiз передбачає, що всi iншi змiннi, зокрема процентнi ставки, залишаються постiйними.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Долар США (113 695) (178 688)

Євро (53 176) (135 886)

5-вiдсоткове посилення курсу гривнi щодо цих валют на 31 грудня 2019 та 2018 рокiв мало б однаковий, але протилежний ефект вiд сум, показаних вище, виходячи з того, що всi iншi змiннi 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 2019 р. i 2018 р. процентнi ставки за фiнансовими iнструментами Компанiї, по яких нараховуються проценти, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Iнструменти з фiксованою ставкою

Кредити та позики 892 607 1 193 883

Позики з оренди 94 960 0

Iнструменти зi змiнною ставкою

Кредити та позики 633 119 1 340 719

1 620 686 2 534 602

Пiдвищення процентних ставок на 100 базисних пунктiв на 31 грудня 2019 року призвело б до зменшення прибутку та зменшення власного капiталу на 13,304 тис. гривень (31 грудня 2018 року: 20,784 тис. гривень). Цей аналiз передбачає, що всi iншi змiннi, зокрема ставки в iноземнiй валютi, залишаються постiйними i застосовуються до процентних зобов'язань з плаваючою ставкою, виходячи з припущення, що сума зобов'язань, непогашених на кiнець звiтного перiоду, була непогашеною за весь рiк.

Зниження процентних ставок на 100 базисних пунктiв на 31 грудня 2019 року мало б однаковий, але протилежний вплив на прибуток та власний капiтал, виходячи з того, що всi iншi змiннi залишаються 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 2019 р. та 2018 р., за виключенням кредитiв та позик, справедлива вартiсть яких розкривається нижче (рiвень 3 iєрархiї справедливої вартостi):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

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

Кредити та позики та зобов'язання з оренди (1 620 686) (1 614 253) (2 534 602) (2 526 107)

Компанiя використовувала наступнi процентнi ставки для дисконтування своїх майбутнiх грошових потокiв (середньозваженого):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Кредити та позики 10,38% 9,82%

Зобов'язання

(а) Зобов'язання з капiталовкладень

"Станом на 31 грудня 2019 р., Компанiя уклала договори на придбання машин та обладнання на суму 3,677 тисяч гривень.

(31 грудня 2018 р.: 10,562 тисячi 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.

Непередбаченi зобов'язання

(а) 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 2019 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.

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 2019 року 31 грудня 2018 року

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 36 369 88 036

Виплаченi аванси 8 620 5 354

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть 5 078 2 609

Безвiдсоткова поворотна фiнансова допомога (Примiтка 11) - 7 749

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) 2019 2018

Доходи вiд реалiзацiї 98 900 437 756

Закупiвлi товарiв i послуг 126 756 317 033

Отримана безвiдсоткова фiнансова допомога 75 885 10 717

Погашена безвiдсоткова фiнансова допомога (94 224) (17 311)

Подiї пiсля звiтного перiоду

"Пандемiя коронавiрусної iнфекцiї

11 березня 2020 року Всесвiтня органiзацiя охорони здоров'я оголосила про те, що поширення нової коронавiрусної iнфекцiї набуло характеру пандемiї. У вiдповiдь на потенцiйно серйозну загрозу, яку являє для здоров'я населення вiрус <COVID - 19>, органами державної влади України вжито заходiв щодо стримування поширення коронавiрусної iнфекцiї, включаючи введення обмежень щодо перетинання кордонiв України, обмеження на в'їзд iноземних громадян, а також рекомендацiї пiдприємствам про переведення спiвробiтникiв у режим вiддаленої роботи.

У другiй половинi березня Кабiнет Мiнiстрiв України запровадив карантин та ввiв у дiю режим надзвичайної ситуацiї, що триватиме щонайменше до 11 травня 2020 р. Деякi пiдприємства також доручили працiвникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити дiловi операцiї.

Цi подiї чинитимуть бiльш значний негативний вплив на економiку, включаючи:

-Порушення дiлової та економiчної активностi, що призводить до зривiв поставок i порушення контрактних зобов'язань;

-Значнi збої в роботi пiдприємств як окремих галузей, що працюють на внутрiшньому ринку, так i експортно-орiєнтованих пiдприємств з високим ступенем залежностi вiд зовнiшнiх ринкiв. Найбiльш постраждалi галузi включають роздрiбну торгiвлю, туризм, розважальний i готельний сектор, перевезення, нафтову промисловiсть, будiвництво, автомобiльну галузь, страхування i фiнансовий сектор;

-Значне зниження попиту на товари i послуги, якi не є невiдкладними або життєво необхiдними;

-Зростання економiчної невизначеностi, яке виражається у збiльшеннi волатильностi вартостi активiв i валютних курсiв.

30 березня 2020 р. уряд України оголосив про прийняття пакету заходiв з пiдтримки галузей, що найсильнiше постраждали в зв'язку з поширенням коронавiрусної iнфекцiї. Програма включає, зокрема, такi заходи:

1) заборонено пiдвищення ставки вiдсотка за кредитами на перiод впровадження в Українi заходiв з протидiї поширенню коронавiрусної iнфекцiї;

2) не застосовуються штрафнi санкцiї за порушення податкового законодавства, вчиненi за перiод з 11 березня по 31 травня 2020 р.;

3) документальнi та фактичнi перевiрки органами державної влади не проводяться;

4) орендарi, якi не мають можливостi використовувати орендоване нерухоме чи iнше майно через запровадження карантину, можуть бути звiльненi вiд орендної плати на перiод карантину.

Наразi очiкується, що починаючи з 22 червня 2020 р. карантин в Українi буде припинено, i очiкується, що дiлова активнiсть почне вiдновлюватися до попереднього рiвня.

"

"Компанiя є виробничим пiдприємством, яке переважно виробляє продукцiю для суб'єктiв господарювання, що належать до будiвельної галузi. Будiвельна галузь зазнала помiрного впливу поширення коронавiрусної iнфекцiї. Протягом останнiх кiлькох тижнiв обсяг продажiв Компанiї тримався на стабiльному рiвнi, а її дiяльнiсть, включаючи поставки, не переривалася. На основi загальнодоступної iнформацiї на дату затвердження цiєї фiнансової звiтностi, управлiнський персонал проаналiзував можливi варiанти розвитку ситуацiї та очiкуваний вплив на Компанiю й економiчне середовище, в якому Компанiя здiйснює свою дiяльнiсть, включаючи заходи, уже вжитi урядом України, а також урядами iнших країн, в яких зосередженi основнi дiловi партнери та клiєнти Компанiї.

З метою забезпечення нормальної операцiйної дiяльностi та пiдтримання лiквiдностi Компанiї управлiнським персоналом вжито низку заходiв, у тому числi:

-значна частина адмiнiстративного персоналу, а також спiвробiтники вiддiлiв продажiв i закупiвель переведенi в режим вiддаленої роботи, оскiльки операцiйна дiяльнiсть Компанiї може здiйснюватися через вiддалений доступ;

-спiвробiтники виробничого вiддiлу пройшли навчання з дотримання суворих запобiжних заходiв обережностi у процесi роботи, включаючи соцiальне дистанцiювання;

-досягнуто часткових домовленостей з альтернативними постачальниками для забезпечення безперебiйного виробничого процесу;

-пiсля 31 грудня 2019 р. Компанiя погасила короткостроковi позики на суму 280 мiльйонiв гривень i проводить переговори щодо рефiнансування позик на суму 450 мiльйонiв гривень. Станом на звiтну дату Компанiя має невикористанi кредитнi кошти на суму 300 мiльйонiв гривень.

Зважаючи на вищевказанi заходи i поточнi операцiйнi та фiнансовi результати Компанiї, а також наявну в даний час загальнодоступну iнформацiю, ми не очiкуємо iстотного негативного впливу пандемiї коронавiрусної iнфекцiї на фiнансовий стан i фiнансовi результати Компанiї в короткостроковiй перспективi. Проте управлiнський персонал не може виключити можливостi того, що продовження на тривалий термiн режиму самоiзоляцiї, подальше посилення заходiв щодо запобiгання подальшому поширенню iнфекцiї або несприятливий вплив таких заходiв на економiчнi умови матимуть негативний вплив на дiяльнiсть Компанiї в середньо- i довгостроковiй перспективi. Крiм того, Компанiя аналiзує можливi негативнi сценарiї розвитку ситуацiї i готова вiдповiдним чином адаптувати свої операцiйнi плани. Управлiнський персонал продовжує уважно стежити за розвитком ситуацiї та буде вживати необхiдних заходiв для пом'якшення наслiдкiв можливих негативних подiй та обставин в мiру їх виникнення. "

"Оголошення та виплата дивiдендiв

У лютому 2020 року дивiденди у розмiрi 85 000 грн (63,85 грн за звичайну акцiю) були задекларованi та сплаченi Компанiєю у березнi 2020 року."

Пiдписано за iменем Компанiї 5 червня 2020 року

Голова Правлiння Круць М.Ф.

Головний бухгалтер Городецький М.I.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ПрАТ "КПМГ Аудит" |
| **2** | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитори, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.** |  |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи)** | 31032100 |
| **4** | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 01010 м.Київ, вул.Московська буд 32/2 |
| **5** | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 2397 |
| **6** | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | д/н |
| **7** | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | 01.01.2019 - 31.12.2019 |
| **8** | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 |
| **9** | **Пояснювальний параграф (у разі наявності)** | пояснення викладенi в Звiтi незалежних аудиторiв |
| **10** | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | 208-SA/2019  10.12.2019 |
| **11** | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | 12.12.2019 - 15.04.2020 |
| **12** | **Дата аудиторського висновку** | 05.06.2020 |
| **13** | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 0.00 |
| **14** | **Текст аудиторського звіту** | |
| Правлiнню Приватного Акцiонерного Товариства  "Iвано-Франкiвськцемент"  Звiт щодо аудиту фiнансової звiтностi  Думка iз застереженням  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства  "Iвано-Франкiвськцемент" ("Компанiя"), що складається з балансу (звiту про фiнансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звiтiв про фiнансовi результати (звiтiв про сукупний дохiд),звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) та звiту про власний капiтал 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 2019 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 2019 р. та 2018 р., як того вимагає  МСБО 24 "Розкриття iнформацiї про зв'язанi сторони". Ми не маємо змоги надати цю iнформацiю.  Протягом 2018 та 2019 рокiв Компанiя використала пiльги встановленi Пунктом 43 пiдроздiлу 4 роздiлу ХХ "Перехiднi положення" Податкового Кодексу України, що дозволяють платникам податку на прибуток пiд час розрахунку амортизацiї за прямолiнiйним методом щодо основних засобiв четвертої групи використовувати мiнiмально допустимий строк амортизацiї, який дорiвнює два роки за умови дотримання певних умов. Водночас, застосованi термiни корисного використання згiдно податкового облiку в бухгалтерському облiку не вiдповiдають розумному термiну корисного використання подiбних основних засобiв компанiї, як того вимагає Мiжнародний стандарт фiнансової звiтностi МСБО 16 "Основнi засоби". Якби нарахований знос був визнаний Компанiєю належним чином згiдно з МСФЗ, балансова вартiсть основних засобiв збiльшилася б на 907,727 тисяч гривень та 441,074 тисячi гривень, сума вiдстроченого податкового зобов'язання збiльшилася б на 163,391 тисячу гривень та 79,393 тисячi гривень станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. вiдповiдно, а також собiвартiсть реалiзованої продукцiї зменшилася б на 465,894 тисячi гривень та на 432,360 тисяч гривень, iншi витрати зменшилися б на 719 тисяч гривень та на 6,288 тисяч гривень, загальногосподарськi адмiнiстративнi витрати зменшилися б на 41 тисячу гривень та на 2,426 тисяч гривень, а витрати з вiдстроченого податку збiльшилися б на 83,998 тисяч гривень та 79,393 тисяч гривень за роки, що закiнчилися 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р., вiдповiдно.  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 Мiжнародним кодексом етики професiйних бухгалтерiв (включаючи мiжнароднi стандарти незалежностi) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Мiжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки з застереженням.  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.  Визнання доходiв  Див. Примiтку 3(и) "Доходи вiд основної дiяльностi" у фiнансовiй звiтностi для вiдповiдних розкриттiв облiкової полiтики.  Ключове питання аудиту Як це питання вирiшувалось пiд час 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. У рамках нашого аудиту ми виконали такi процедури:  o Ми оцiнили облiковi полiтики та практики Компанiї щодо визнання доходiв та впевнилися у послiдовностi застосування облiкової полiтики щодо визнання доходiв.  o Ми перевiрили структуру та стан iмплементацiї вiдповiдних контролiв для визначення обсягу обов'язкового додаткового тестування.  o 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 вибранi комерцiйнi операцiї.  o Ми провели огляд повернення товарiв пiсля їх реалiзацiї протягом звiтного перiоду та пiсля закiнчення року, щоб оцiнити чи повернення облiковувались у вiдповiдному перiодi.  o Ми надiслали покупцям запити на пiдтвердження певних операцiй або залишкiв дебiторської заборгованостi.  o 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.  o Ми перевiрили погашення залишкiв торгової дебiторської заборгованостi протягом 2020 року та потенцiйнi ознаки iснування продажiв без фактичної передачi товарiв.  o Ми перевiрили, чи має Компанiя право та чи належним чином визнає дохiд вiдповiдно до її 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 для вибраних транзакцiй.  .  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається iз Звiту про управлiння на 31 грудня 2019 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. Як зазначено у роздiлi "Основа для думки iз застереженням" вище, фiнансова звiтнiсть Компанiї мiстить суттєвi викривлення. Ми прийшли до висновку, що iнша iнформацiя з тих же причин мiстить суттєвi викривлення стосовно кiлькiсних показникiв або iнших елементiв у Звiтi про управлiння, на якi впливають питання, зазначенi в роздiлi "Основа для думки iз застереженням".  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 2019 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, 10 грудня 2019 р. Загальна тривалiсть виконання нами аудиторських завдань без перерв складає вiсiм послiдовних рокiв, починаючи з року, що закiнчився 31 грудня 2012 р., по рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 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  Номер реєстрацiї у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi № 101439  Заступник директора,  ПрАТ "КПМГ Аудит"  12 червня 2020 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Зазначена фiнансова звiтнiсть представлена достовiрно в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування. Методи оцiнки та основнi припущення, використанi нами при формуваннi розрахункових бухгалтерських оцiнок, у тому числi при оцiнцi справедливої вартостi, є об?рунтованими i ми визнаємо свою вiдповiдальнiсть за такий внутрiшнiй контроль, який ми визначаємо як необхiдний для того, щоб забезпечити пiдготовку фiнансової звiтностi, яка не мiстить суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства або помилок. Зокрема, ми пiдтверджуємо свою вiдповiдальнiсть за розробку, впровадження та пiдтримку системи внутрiшнього контролю, що дозволяє запобiгати та виявляти факти шахрайства та помилок, всi вiдомi нам випадки невиконання або можливого невиконання законодавчих та iнших нормативних вимог, наслiдки яких слiд було врахувати при пiдготовцi фiнансової звiтностi, включаючи законодавчi або iншi вимоги у сферi протидiї корупцiї, протидiї пiдкупу iноземних посадових осiб при здiйсненi мiжнародних комерцiйних угод. Ми надали належним чином вiдобразили в облiку та/або розкрили у фiнансовiй звiтностi, вiдповiдно до МСФЗ, iнформацiю про всi вiдомi нам iснуючi або можливi судовi розгляди, оцiнка наслiдкiв яких повинна бути врахована при пiдготовцi фiнансової звiтностi. Рiчна фiнансова звiтнiсть мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента i юридичних осiб, якi перебувають пiд його контролем, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 29.03.2019 | 01.04.2020 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |